

Фінансова звітність за МСФЗ
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

Суб'єкт господарювання: **Акціонерне товариство "Київпроект"**

Ідентифікатор суб'єкта господарювання **04012780**

| Стандарт | Код | Фінансові звіти та примітки |
|----------|---------------|--|
| IAS1 | 101000 | Звіт про управління (звіт керівництва) |
| ISA700 | 104000 | Інформація про аудиторський звіт |
| IAS1 | 110000 | Загальна інформація про фінансову звітність |
| IAS1 | 210000 | Звіт про фінансовий стан, поточні/непоточні |
| IAS1 | 310000 | Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат |
| IAS1 | 410000 | Звіт про сукупний дохід, компоненти іншого сукупного доходу, відображені після оподаткування |
| IAS7 | 510000 | Звіт про рух грошових коштів, прямий метод |
| IAS1 | 610000 | Звіт про зміни у власному капіталі |
| IAS1 | 800100 | Примітки - Підкласифікації активів, зобов'язань та власного капіталу |
| IAS1 | 800200 | Примітки - Аналіз доходів та витрат |
| 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 |

| | | |
|--------|------------------|--|
| IAS8 | 811000 | Примітки - Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки |
| IAS10 | 815000 | Примітки - Події після звітного періоду |
| IAS24 | 818000 | Примітки - Пов'язана сторона |
| 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 |
| IAS33 | 838000 | Примітки - Прибуток на акцію |
| IAS1 | 861200 | Примітки - Акціонерний капітал, резерви та інша частка участі в капіталі |
| IAS1 | 880000 | Примітки - Додаткова інформація |

[101000] Звіт про управління (звіт керівництва)

Акціонерне товариство "Київпроект"

Інформація щодо звіту про управління (звіт керівництва) за 2023 рік було розкрито в складі Річного звіту емітента на сайті https://kyivproekt.com/cms/regular_info.html

Дата звіту про управління

2023-12-31

Цей Звіт про управління складено відповідно до вимог ст. 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV.

1. Інформація про діяльність та організаційну структуру

Інформація про основну діяльність

Загальна інформація про Товариство.

Публічне акціонерне товариство "Київпроект", засноване згідно з наказом Управління комунального майна міста Києва виконавчого органу Київради (Київської міської державної адміністрації) від 28 грудня 1993 року №176 шляхом перетворення державного підприємства -Державного комунального проектного комплексу "Київпроект" - у відкрите акціонерне товариство "Київпроект". Рішенням загальних зборів акціонерів від 02.11.2010 року повне найменування Товариства змінено та затверджено нове: Публічне акціонерне товариство "Київпроект". 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. Акціонерами Товариства є юридичні та фізичні особи, які в установленому законом порядку набули право власності на акції Товариства.

Опис діяльності Товариства

Метою діяльності Товариства є отримання прибутку і реалізація на цій основі інтересів акціонерів.

Основними видами діяльності Товариства є:

- Організація будівництва будівель;
- Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;
- Діяльність у сфері архітектури;
- Надання в оренду й експлуатацію власного нерухомого майна.

Мета, цілі та стратегії досягнення цих цілей

Метою діяльності Товариства є отримання прибутку і реалізація на цій основі інтересів акціонерів.

Інформація про дочірні компанії

Станом на 01.01.2023 р. та 31.12.2023 р. Товариство не має часток участі в дочірніх підприємствах.

Організаційна структура та керівництво

Система корпоративного управління АТ «Київпроект» має наступну структуру:

1. Загальні збори акціонерів - Вищий орган управління Товариством.
 2. Наглядова рада - орган Товариства, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України «Про акціонерні товариства» контролює та регулює діяльність виконавчого органу;
 3. Директор Товариства - виконавчий орган Товариства, який в межах компетенції, визначеної законодавством та Статутом здійснює управління поточною діяльністю Товариства.
- Організаційна структура станом на 31.12.2023 р:
- директор;
 - адміністрація;
 - юридичний відділ;
 - проектно-кошторисний відділ;
 - господарський відділ.

2. Вплив економічної ситуації на фінансовий стан та результати діяльності

Звіт виконавчого органу

Фінансова звітність Товариства за 2023 рік 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, і 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 відрізнятися 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 прогноз грошових потоків до кінця 2024 року, який показує, що Товариство зможе продовжувати безперервну діяльність та матиме кошти для погашення своїх зобов'язань. Враховуючи наявну інформацію, дана фінансова звітність Товариства складалася відповідно до принципу безперервності, виходячи з припущення, що підприємство є безперервно діючим і залишатиметься таким у майбутньому.

- Звіт про фінансові результати за 2023 р.

- Основні фінансові показники

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) має таку динаміку протягом останніх п'яти років:

| Показники, тис. грн. | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | % до 2022 р. | % до 2019 р. |
|--|--------|--------|---------|---------|---------|--------------|--------------|
| Дохід від реалізації продукції, робіт, послуг) | 50 920 | 32 416 | 7 800 | 1 727 | 1 634 | 94,61% | 3,21% |
| Дохід від оренди майна | 49 285 | 31 601 | 7 746 | 1 656 | 1 572 | 94,93% | 3,19% |
| оренда приміщень | 43 769 | 28 452 | 5 625 | 1 656 | 1 572 | 94,93% | 3,59% |
| оренда павільйонів | 1 587 | 181 | | | | | |
| експлуатаційні послуги | 2 066 | 1 972 | 1 830 | | | | |
| оренда обладнання | 77 | 41 | 10 | | | | |
| оренда спортзалу | 1 033 | 696 | 211 | | | | |
| оренда актового залу | 754 | 259 | 70 | | | | |
| Дохід від проектних робіт | 1 281 | 681 | | | | | |
| Дохід від послуг архіву | 141 | 13 | 32 | 71 | 62 | 87,32% | 43,97% |
| Інші послуги | 213 | 121 | 22 | | | | |
| Продаж товарів | | | | | | | |
| EBIDTA | 2 451 | 2 825 | 679 | 469 | 203 | 43,28% | 8,28% |
| Чистий прибуток | 1 728 | 1 726 | 49 | 336 | 134 | 39,88% | 7,75% |
| Сума активів | 45 952 | 43 639 | 139 995 | 172 779 | 227 073 | 131,42% | 494,15% |

Структура витрат в 2023 р.

| Витрати | 2023 р. | 2022 р. |
|--|---------|---------|
| Собівартість реалізованих послуг: | | |
| Матеріальні витрати | | |
| Комунальні послуги | 13 | |
| Витрати на оплату праці | 136 | 162 |
| Нарахування на заробітну плату | 30 | 38 |

| | | |
|--|------------|------------|
| Амортизація | | |
| Податки | 500 | 65 |
| Витрати на ремонт приміщень та обладнання | | |
| Витрати на утримання будинку | 13 | 26 |
| Інші | 15 | 24 |
| Всього | 707 | 315 |
| Собівартість реалізованих товарів | | |
| Всього собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 707 | 315 |

| Витрати | 2023 р. | 2022 р. |
|--|------------|--------------|
| Адміністративні витрати: | | |
| Витрати на канцтовари та інші офісні ТМЦ | 4 | 16 |
| Витрати на оплату праці | 174 | 254 |
| Відрахування на соціальні заходи | 38 | 56 |
| Амортизація | 31 | 52 |
| Податки | 8 | 8 |
| Професійні послуги та інформаційно-консультаційні послуги | 420 | 227 |
| Зв'язок | 3 | 13 |
| Послуги банків | 28 | 26 |
| Всього | 706 | 660 |
| Інші операційні витрати | | |
| Собівартість реалізованих оборотних активів | 589 | |
| Комунальні витрати | | 13 |
| Створення резерву під знецінення дебіторської заборгованості | | 273 |
| Штрафи, пені, неустойки | 3 | |
| Відрахування до профспілкового комітету | 10 | 13 |
| Витрати на оплату лікарняних за рахунок підприємства | 13 | |
| Списання ПДВ | 64 | 131 |
| Благодійна допомога | | 821 |
| Податки | 23 | |
| Всього | 702 | 1 251 |
| Фінансові витрати | | |
| Відсоткові витрати (амортизація дисконту) | 9 | 7 |
| Інші витрати | | |

| | | |
|------------------------------|------------|-----------|
| Списання необоротних активів | 167 | 92 |
| Інші | | |
| Всього | 167 | 92 |

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у 2023 році склав 1634,0 тис. грн. (1727,0 тис. грн. за 2022 рік).
Інші операційні доходи склали 703,0 тис. грн., в т. ч. :

- Дохід від реалізації оборотних активів - 681,0 тис. грн.
- Дохід від відшкодування орендарями комунальних послуг - 13,0 тис. грн.
- Дохід від припинення договору оренди - 235,0 тис. грн.
- Дохід від процентів на залишок коштів на рахунках - 2,0 тис. грн.
- Інші доходи - 7,0 тис. грн.

Основним напрямком фінансово-господарської діяльності в 2023 році було проведення реконструкції нежитлового будинку АТ "КИЇВПРОЕКТ", що є власністю Товариства та знаходиться по вул. Богдана Хмельницького, буд. 16-22 у Шевченківському р-ні м. Києва, під сучасний багатофункціональний комплекс".

Чистий фінансовий результат склав 134,0 тис. грн. за 2023 р., в 2022 р. одержано прибуток 336,0 тис. грн.

Зменшення доходу від основного виду діяльності спричинено початком реконструкції будівлі з 01.04.2021 р.

2. Звіт про фінансовий стан (баланс) на 31.12.2023 р.

2.1. Валюта балансу станом на 31.12.2023 р. становить 227 073 тис. грн., збільшилась за 2023 рік на 54 294 тис. грн.

2.2. Основні засоби

В загальній структурі балансу основні засоби складають 18 015,0 тис. грн., що становить 8% від всіх активів. Капітальні інвестиції складають 136 290,0 тис. грн., що становить 40% від всіх активів. Збільшення балансової вартості капітальних інвестицій пов'язано з капітальними інвестиціями в реконструкцію нежитлового будинку "Київпроект" по вул. Богдана Хмельницького, буд. 16-22 під багатофункціональний комплекс.

Основні засоби товариства станом на 31.12.2023 року мають наступну структуру:

| | Первісна вартість | Знос | Залишкова вартість |
|----------------------------------|-------------------|--------|--------------------|
| Будинки та споруди | 29 726 | 13 213 | 16 513 |
| Машини та обладнання | 1 949 | 1 657 | 292 |
| Транспортні засоби | 743 | 712 | 31 |
| Інструменти, прилади, інвентар | 764 | 705 | 59 |
| Інші основні засоби | 4 417 | 2 398 | 2 019 |
| Інші необоротні малоцінні активи | 64 | 64 | 0 |
| Капітальні інвестиції | 136 290 | 0 | 136 290 |
| | 173 953 | 18 749 | 155 204 |

2.3. Виробничі запаси та незавершене виробництво

Станом на 31.12.2023 року запаси Товариства становлять 3 995,0 тис. грн. і складаються з:

- Виробничі запаси - 357,0 тис. грн.;
- Незавершене виробництво - 3 638,0 тис. грн.;

2.4. Дебіторська заборгованість

Станом на 31.12.2023 року дебіторська заборгованість має наступну структуру:

| Найменування показника структури поточної дебіторської заборгованості | Станом на 31.12.2023 р. | Станом на 01.01.2023 р. |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 3 334 | 3 289 |
| Резерв під знецінення (резерв очікуваних кредитних збитків) | (248) | (248) |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| | 3 086 | 3 041 |
| Балансова вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги | | |
| в т.ч. заборгованість зв'язаних сторін | | |
| Дебіторська заборгованість за виданими авансами за роботи, послуги (субпідряд) | 598 | 598 |
| Дебіторська заборгованість за виданими авансами за роботи, послуги | 125 | 126 |
| Витрати майбутніх періодів | 55 | 44 |
| Дебіторська заборгованість за виданими авансами за роботи та послуги з реконструкції будівлі | 29 663 | 22 642 |
| Дебіторська заборгованість за виданими авансами за ТМЦ | 9 | 1 |
| Податковий кредит (відстрочений ПДВ) | (5 034) | (3 854) |
| Балансова вартість дебіторської заборгованості за виданими авансами | 25 416 | 19 557 |
| Розрахунки з податку на додану вартість | 24 036 | 16 559 |
| Податок на прибуток | | |
| Екологічний податок | 1 | 1 |
| Військовий збір | 1 | |
| ПДФО | 8 | 6 |
| Орендна плата за землю до сплати | 125 | 1 298 |
| Податок на нерухоме майно до сплати | 478 | 1 017 |
| Розрахунки за іншими податками | | 1 |
| Заборгованість за розрахунками з бюджетом | 24 649 | 18 882 |
| Заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | | |
| Заборгованість за розрахунками за фіндопомогою | 8 029 | 4 000 |
| Заборгованість за розрахунками за претензіями | 1 995 | 1 995 |
| Заборгованість за розрахунками з єдиного соціального внеску та з оплатою | 6 | |
| Розрахунки за позиками | | |
| Заборгованість за розрахунками з іншими дебіторами | 5 | 6 |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Резерв під знецінення | (2 099) | (2 099) |
| Балансова вартість іншої поточної заборгованості | 7 937 | 3 902 |
| в т.ч. заборгованість зв'язаних сторін | | |

Доля дебіторської заборгованості складає 38,0%.

2.5. Довгострокові зобов'язання з одержаних авансів за нерухомість становлять 180 427,0 тис. грн.

2.6. Кредиторська заборгованість за роботи та послуги становить 3 291,0 тис. грн.

Кредиторська заборгованість з одержаних авансів становить 27,0 тис. грн.

2.7. Власний капітал

Власний капітал товариства має наступну структуру:

| Найменування показника структури капіталу | Станом на 31.12.2023 р. | Станом на 31.12.2022 р. |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Зареєстрований статутний капітал | 12 215 | 12 215 |
| Капітал у дооцінках | -26 136 | -26 136 |
| Додатковий капітал | 11 | 11 |
| Емісійний дохід | - | - |
| Неоплачений капітал | - | - |
| Вилучений капітал | - | - |
| Резервний капітал | 1 832 | 1 832 |
| Інші резерви | | |
| Нерозподілений прибуток | 53 393 | 53 259 |
| Всього | 41 315 | 41 181 |

Зареєстрований статутний капітал АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КИЇВПРОЕКТ" складає 12 214 912,00 гривень. Статутний капітал поділений на 6 107 456 простих іменних акцій номінальною вартістю 2,00 грн. Протягом 2023 року розмір статутного капіталу не змінювався.

Згідно зі Статутом АТ "КИЇВПРОЕКТ", резервний капітал формується шляхом щорічних відрахувань в розмірі не менше 5% чистого прибутку до отримання суми, що становить не менше 15% статутного капіталу товариства. Станом на 31 грудня 2023 року резервний капітал становить 1 832 тис. грн., що складає 15 % від статутного капіталу АТ "КИЇВПРОЕКТ". Протягом 2023 року розмір резервного капіталу не змінювався.

2.8. Нерозподілений прибуток збільшився за рахунок одержаного прибутку сумі 134,0 тис. грн. за 2023

3. Ліквідність та зобов'язання

Загальна сума зобов'язань та забезпечень склала 185 758,0 тис. грн., серед них :

довгострокові зобов'язання з одержаних авансів- 180 427,0 тис. грн. ;

зобов'язання з оренди - 1 667,0 тис.

торгова кредиторська заборгованість - 3 291,0 тис. грн. ;

інші довгострокові зобов'язання - 79,0 тис. грн. ;

поточні зобов'язання з одержаних авансів - 27,0 тис. грн. ;

поточні забезпечення - 240,0 тис. грн. ;

розрахунки з бюджетом - 27,0 тис. грн.

Активи Товариства станом на 31 грудня 2023 року становлять становить 227 073,0 тис. грн., збільшились за 2023 р. на 54 294,0 тис. грн.

Активи Товариства станом на 31 грудня 2022 року становлять становить 172 779,0 тис. грн., збільшились за 2022 р. на 32764,0 тис. грн.

Оцінку ліквідності Товариство виконує за допомогою коефіцієнтів:

-Коефіцієнт загальної ліквідності - 15,8;

-Коефіцієнт швидкої ліквідності - 14,9;

-Коефіцієнт абсолютної ліквідності - 0,9.

На розвиток Товариства, окрім внутрішніх, впливають також фактори економічного середовища, в якому Товариства здійснює свою діяльність.

. Ризик ліквідності – це ризик того, що Товариство не зможе виконати свої фінансові зобов'язання шляхом грошових коштів чи іншого фінансового активу. Підхід до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, постійної наявності ліквідності, достатньої для виконання зобов'язань Товариства по мірі настання строків їх погашення як у звичайних умовах, так і у надзвичайних ситуаціях, уникаючи при цьому неприємних збитків і ризику нанесення шкоди репутації Товариству. Як правило, Товариство забезпечує наявність грошових коштів та їх еквівалентів, доступних на першу вимогу, в обсязі, достатньому для покриття очікуваних короткострокових операційних витрат, включаючи витрати на обслуговування фінансових зобов'язань. Система оцінювання та управління ризиками Товариства охоплює всі ризики притаманні діяльності товариства, забезпечує виявлення, вимірювання та контроль кількості ризиків. Управління ризиками передбачає наявність послідовних рішень, процесів, кваліфікованого персоналу і систем контролю. Корпоративне управління забезпечує чесний та прозорий бізнес, відповідальність та підвітність усіх залучених до цього сторін.

4. Екологічні аспекти

Діяльність товариства здійснюється відповідно до вимог чинного природоохоронного законодавства. Діяльність Товариства впливає на оточуюче середовище.
– утворення побутових відходів.
Побутові відходи передаються на утилізацію або розміщення спеціалізованим підприємствам.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

1. Середньоблікова чисельність штатних працівників облікового складу за 2023 рік – 12 осіб.
2. Середня чисельність позаштатних працівників за 2023 рік – 3 особи.
3. Середня чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого дня – 12 осіб.
4. Фонд оплати праці в 2023 році становить 2342,9 тис.грн. (в 2022р. 2348,3 тис. грн.), зменшився порівняно з 2022р. на 5,4 тис.грн
5. Кадрова програма емітента спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників його операційним потребам. Основною метою кадрової політики Товариства є своєчасне забезпечення Товариства персоналом необхідної якості та необхідної чисельності. Перевага при призначенні на вищі посади надається працівникам Товариства. Робота з підвищення кваліфікації спеціалістів ведеться безпосередньо на підприємстві.

6. Використання фінансових інструментів, що мало суттєвий вплив на оцінку активів, зобов'язань, фінансовий стан і доходи або витрати

Завдання та політика щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Для діяльності Товариства характерна низка фінансових ризиків: ринковий ризик (у тому числі валютний ризик та ризик відсоткових ставок), ризик концентрації, кредитний ризик та ризик ліквідності. Підприємство переглядає та узгоджує свою політику управління ризиками для мінімізації негативного впливу цих ризиків на фінансові показники діяльності Товариства. Система оцінювання та управління ризиками товариства охоплює всі ризики, притаманні діяльності товариства, забезпечує виявлення, вимірювання та контроль кількості ризиків. Управління ризиками передбачає наявність послідовних рішень, процесів, кваліфікованого персоналу і систем контролю. Корпоративне управління забезпечує чесний та прозорий бізнес, відповідальність та підвітність усіх залучених до цього сторін.
АТ «Київпроект» веде основну діяльність у сфері надання в оренду й експлуатацію власного нерухомого майна. Протягом 2023 року функціонування цієї галузі економіки не зазнало значних негативних тенденцій та коливань. Конкуренція в галузі була помірною.

Вразливість до ризику ліквідності

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

За строками погашення

| Фінансові активи та фінансові зобов'язання | на вимогу та до 3 місяців | від 3 місяців до 1 року | від 1 до 3 років | більше 3 років | фактична |
|--|---------------------------|-------------------------|------------------|----------------|----------|
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 45 | 2 877 | 218 | 194 | 3 334 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 11 | 4 029 | 5 995 | | 10 035 |
| | | | | | 9 |

| | | | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| Гроші та їх еквіваленти | 4 014 | | | | 4 014 |
| Всього фінансові активи | 4 070 | 6 906 | 6 213 | 194 | 17 383 |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 3 291 | | | | 3 291 |
| Інші непоточні та поточні зобов'язання (в частині фінансових зобов'язань) | | | 1 667 | 100 | 1 767 |
| кредиторська заборгованість по розрахункам з бюджетом | 27 | | | | 27 |
| резерв відпусток | | 240 | | | 240 |
| оплата праці+єсв | 0 | | | | 0 |
| Всього фінансові зобов'язання | 3 318 | 240 | 1 667 | 100 | 5 325 |
| Чистий розрив в строках погашення | 752 | 6 666 | 4 546 | 94 | 12 058 |

Вразливість до кредитного ризику

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.

Вразливість до ринкового ризику

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

7. Опис діяльності у сфері досліджень та інновацій

За звітний період Товариством кошти не проводилось діяльності у сфері досліджень та інновацій.

8. Інформація щодо придбання власних акцій

Не придбавались

9. Опис відносин з акціонерами/учасниками та пов'язаними особами, вплив цих відносин на результат діяльності та здійснення управління ними

Згідно Закону України «Про акціонерні товариства» та Статуту ПАТ «Київпроект», взаємодія з акціонерами Товариства відбувається безпосередньо через прийняття рішень на Загальних зборах акціонерів. В10

період між Загальними зборами інтереси акціонерів представляє Наглядова рада Товариства.

10. Інформація про фінансові інвестиції

У балансі Товариства станом на 31.12.2023 р. відображено довгострокові фінансові інвестиції непов'язаним сторонам за справедливою вартістю на суму 0 тис.

11. Ймовірні перспективи подальшого розвитку (в тому числі інформація про злиття чи поглинання)

. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

Акціонерне товариство "Київпроект", засноване згідно з наказом Управління комунального майна міста Києва виконавчого органу Київради (Київської міської державної адміністрації) від 28 грудня 1993 року №176 шляхом перетворення державного підприємства -Державного кому-нального проектного комплексу "Київпроект" - у відкрите акціонерне товариство "Київпроект". Рішенням загальних зборів акціонерів від 02.11.2010 року повне найменування Товариства змінено та затверджено нове: Публічне акціонерне товариство "Київпроект".

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.

Акціонерами Товариства є юридичні та фізичні особи, які в установленому законом порядку набули право власності на акції Товариства.

Опис діяльності Товариства

Метою діяльності Товариства є отримання прибутку і реалізація на цій основі інтересів акціонерів.

Основними видами діяльності Товариства є:

- Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консуль-тування в цих сферах;
- Діяльність у сфері архітектури;
- Надання в оренду й експлуатацію власного нерухомого майна;
- Організація будівництва нерухомості.

Перспективи розвитку Товариства

Перспективи розвитку Товариства залежать від тенденцій та перспектив розвитку ринку комерційної нерухомості м. Києва, оскільки основні види діяльності Товариства є надання в оренду власного нерухомого майна та діяльність у сфері архітектури.

З метою підвищення ефективності використання будівлі АТ "КИЇВПРОЕКТ" як сучасного бізнес-центру річними загальними зборами акціонерів, які відбулися 17.04.2019 р., було прийнято рішення про проведення реконструкції нежитлового будинку АТ "КИЇВПРОЕКТ", що є власністю Товариства та знаходиться по вул. Богдана Хмельницького, буд. 16-22 у Шевченківському р-ні м. Києва, під сучасний багатофункціональний комплекс".

Таким чином, плани на 2024 рік: виконання комплексу заходів, пов'язаних з реконструкцією нежитлового будинку АТ "Київпроект" по вул. Богдана Хмельницького, буд. 16-22 під багато-функціональний комплекс. Реалізація вищезазначених напрямів діяльності дозволить отримати достатній прибуток для задоволення потреб Товариства, його працівників, акціонерів, забезпечить сталий виробничий процес та соціальну стабільність у колективі.

В планах реконструкції є зонувати забудову на апартаменти, офіси та комерційні приміщення. При цьому особлива увага приділятиметься публічним просторам. Проект також передбачає створення дворівневого підземного паркінгу на понад 500 автомобілів. У проекті передбачено реалізувати дитячу освітню платформу, сімейне кафе з фокусом на взаємодію, художню майстерню, розважальний центр з фотозоною, ігровими консолями. Також планують розмістити освітньо-культурні інституції: платформи міського розвитку, коворкінги, простори для лекцій, конференцій, Відкриття комплексу заплановано на III квартал 2025 рік.

Інформація про розвиток Товариства

Протягом усього періоду існування, а також у звітному, 2023 році, підприємство розвива-лось.

Протягом 2023 року Товариство здійснювало наступні види діяльності:

- надання в оренду власного нерухомого майна;
- організація будівництва будівель.

Підсумки роботи за 2023 рік показують, що АТ "Київпроект" зберігає стабільність і позитивну динаміку за основними напрямками фінансово - господарської діяльності, забезпечуючи зростання основних техніко-економічних показників.

Підприємство:

- " не залучає банківські кредити;
- " не має заборгованості по зарплаті, податках, перерахуванням платежів до Державного бюджету України та єдиного соціального внеску;
- " своєчасно оплачує за спожиті енергоресурси.

Найважливішими показниками, які визначають життєздатність і прибутковість Товариства, є дохід від реалізації робіт та послуг, а також - чистий прибуток, отриманий від цієї діяльності.

Основні фінансові показники

Згідно з даними річної фінансової звітності, складеної за Міжнародними стандартами фінансової звітності (далі МОФЗ), Товариство отримало у 2023 році загалом 1634,0

тис. грн чистого доходу від реалізації продукції (робіт, послуг, товарів).

Підприємство пропонує споживачам офісні приміщення різної площі та комфорту. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) має таку динаміку зростання протягом останніх п'яти років:

| Показники, тис. грн. | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | % до 2022 р. | % до 2019 р. |
|--|--------|--------|-------|-------|-------|--------------|--------------|
| Дохід від реалізації продукції, робіт, послуг) | 50 920 | 32 416 | 7 800 | 1 727 | 1 634 | 94,61% | 3,21% |
| Дохід від оренди майна | 49 285 | 31 601 | 7 746 | 1 656 | 1 572 | 94,93% | 3,19% |
| оренда приміщень | 43 769 | 28 452 | 5 625 | 1 656 | 1 572 | 94,93% | 3,59% |
| оренда павільйонів | 1 587 | 181 | | | | | |
| експлуатаційні послуги | 2 066 | 1 972 | 1 830 | | | | |

| | | | | | | | |
|---------------------------|--------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|
| оренда обладнання | 77 | 41 | 10 | | | | |
| оренда спортзалу | 1 033 | 696 | 211 | | | | |
| оренда актового залу | 754 | 259 | 70 | | | | |
| Дохід від проектних робіт | 1 281 | 681 | | | | | |
| Дохід від послуг архіву | 141 | 13 | 32 | 71 | 62 | 87,32% | 43,97% |
| Інші послуги | 213 | 121 | 22 | | | | |
| Продаж товарів | | | | | | | |
| EBIDTA | 2 451 | 2 825 | 679 | 469 | 203 | 43,28% | 8,28% |
| Чистий прибуток | 1 728 | 1 726 | 49 | 336 | 134 | 39,88% | 7,75% |
| Сума активів | 45 952 | 43 639 | 139 995 | 172 779 | 227 073 | 131,42% | 494,15% |

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у 2023 році склав 1634,0 тис. грн. (1727,0 тис. грн. за 2022 рік).

Інші операційні доходи склали 703,0 тис. грн., в т. ч. :

" Дохід від реалізації оборотних активів - 681,0 тис. грн.

" Дохід від відшкодування орендарями комунальних послуг - 13,0 тис. грн.

" Дохід від процентів на залишок коштів на рахунках - 2,0 тис. грн.

" Інші доходи - 1,0 тис. грн.

" Дохід від списання кредиторської заборгованості - 6,0 тис. грн.

Основним напрямком фінансово-господарської діяльності в 2023 році було проведення реконструкції нежитлового будинку АТ "КИЇВПРОЕКТ", що є власністю Товариства та знаходиться по вул. Богдана Хмельницького, буд. 16-22 у Шевченківському р-ні м. Києва, під сучасний багатифункціональний комплекс".

Було припинено договірні відносини між АТ "КИЇВПРОЕКТ" та орендарями нежилых приміщень в будівлі Товариства по вул. Б.Хмельницького, 16-22 з 31 березня 2021 року, вивільнено приміщення в будівлі та підготовлено їх для передачі для подальших підрядних робіт та організації будівельного майданчика. Підготовчі та демонтажні роботи розпочато з 01.04.2021 р.

Чистий фінансовий результат склав 134,0 тис. грн. за 2023 р., в 2022 р. одержано прибуток 336,0 тис. грн.

13. Розкриття інформації про корпоративне управління

1) Кодекс корпоративного управління

Власний кодекс корпоративного управління, яким керується суб'єкт господарювання, що звітує (включно з інформацією (посиланням), де відповідний текст кодексу перебуває у публічному доступі)

4.1.1. Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління. Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів АТ «Київпроект» кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

Кодекс корпоративного управління, який суб'єкт господарювання, що звітує добровільно вирішив застосовувати (включно з інформацією (посиланням), де відповідний текст кодексу перебуває у публічному доступі)

Кодекс відсутній.

Практика корпоративного управління, що застосовується понад визначені законодавством вимоги

Не застосовується

Від яких частин власного кодексу корпоративного управління або іншого кодексу корпоративного управління, який суб'єкт господарювання, що звітує добровільно вирішив застосовувати відхиляється і причини таких відхилень

Кодекс відсутній.

2) Основні системи внутрішнього контролю, аудиту та управління ризиками, в тому числі, які стосуються процесу складання фінансової звітності

Система внутрішнього контролю Товариства забезпечує здійснення стратегічного, оперативного та поточного контролю за її фінансово-господарською діяльністю.

Наглядова рада забезпечує функціонування належної системи контролю, а також здійснення стратегічного контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

Затвердження та внесення змін до внутрішніх положень Товариства, за виключенням Положень про Загальні збори, Наглядову раду та положень, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Директору Товариства;

обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства, в тому числі, для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що

укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг.
Статутом Товариства не передбачено створення ревізійної комісії.

Функції внутрішнього контролю покладені на Першого заступника директора, який здійснює поточний контроль за фінансово-господарською діяльністю Компанії.

Товариство щорічно проводить аудиторську перевірку фінансової звітності за участю зовнішнього аудитора. Фінансова звітність за 2023 рік підтверджена незалежним аудитором – ТОВ «Інтелект-сервіс». Основною процесу складання фінансової звітності є облікова політика підприємства, діючі процедури з внутрішнього контролю та звітності.

3) Права акціонерів/учасників та способів їх реалізації, що застосовуються понад визначені законодавством вимоги

Акціонерами Товариства є фізичні та юридичні особи, які є власниками акцій Товариства.

Кожна проста акція надає акціонеру (її власнику) однакову сукупність прав, включаючи право:

- . брати участь в управлінні Товариством;
 - . отримувати дивіденди;
 - . отримувати інформацію про господарську діяльність Товариства;
 - . отримати, у разі ліквідації Товариства, частину його майна або вартість частини майна Товариства.
 - . реалізовувати інші права, визначені чинним законодавством України та Статутом.
- Кожна голосуюча акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на Загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування.
- . Обов'язки акціонерів Товариства встановлюються виключно законом.

4) Вищий орган управління

Назва та склад вищого органу управління

Загальні збори акціонерів є вищим органом управління Товариства, що здійснює управління діяльністю Товариства в цілому, визначає цілі та основні напрямки його діяльності.

Повноваження вищого органу управління

До виключної компетенції Загальних зборів належить:

- 1) визначення основних напрямів діяльності Товариства;
- 2) прийняття рішення про внесення змін до Статуту Товариства, крім випадків, передбачених законом;
- 3) прийняття рішення про анулювання викуплених Товариством або в інший спосіб набутих акцій;
- 4) прийняття рішення про зміну типу Товариства;
- 5) прийняття рішення про зміну структури управління Товариства;
- 6) прийняття рішення про емісію акцій, крім випадків, передбачених законом;
- 7) прийняття рішення про продаж Товариством власних акцій, які були викуплені Товариством в акціонерів або набуті в інший спосіб;
- 8) прийняття рішення про емісію цінних паперів, які можуть бути конвертовані в акції, а також про емісію цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;
- 9) прийняття рішення про збільшення розміру статутного капіталу Товариства, крім випадків, передбачених законом;
- 10) прийняття рішення про зменшення розміру статутного капіталу Товариства;
- 11) прийняття рішення про дроблення або консолідацію акцій;
- 12) затвердження положень про Загальні збори та Наглядову раду, а також внесення змін до них;
- 13) затвердження положення про винагороду членів Наглядової ради та Директора Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;
- 14) затвердження звіту про винагороду членів Наглядової ради та Директора Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;
- 15) розгляд звіту Наглядової ради, прийняття рішення за результатами розгляду такого звіту;
- 16) розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності та затвердження заходів за результатами розгляду такого звіту
- 17) затвердження результатів фінансово-господарської діяльності за відповідний рік;
- 18) розподіл прибутку Товариства або затвердження порядку покриття збитків Товариства;
- 19) прийняття рішення про викуп Товариством розміщених ним акцій, крім випадків обов'язкового викупу акцій, визначених чинним законодавством України;
- 20) прийняття рішення про невикористання переважного права акціонерами на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення;
- 21) прийняття рішення про виплату дивідендів, затвердження розміру річних дивідендів з урахуванням вимог, передбачених законом та способом їх виплати;
- 22) прийняття рішень з питань порядку проведення Загальних зборів, затвердження регламенту Загальних зборів;
- 23) обрання членів Наглядової ради;
- 24) затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради;
- 25) прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради, крім випадків, встановлених законом;
- 26) обрання членів ліквідаційної комісії;
- 27) прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість предмета такого правочину перевищує 25% вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, крім правочинів, що вчиняються Товариством у рамках провадження звичайної господарської діяльності, за умови їх вчинення на ринкових умовах;
- 28) прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості;
- 29) прийняття рішення про вчинення правочину щодо вчинення якого є заінтересованість, якщо ринкова вартість предмета такого правочину перевищує 10% вартості активів Товариства за даними останньої річної звітності Товариства або якщо таке рішення не прийнято Наглядовою радою Товариства, крім правочинів, що вчиняються Товариством у рамках провадження звичайної господарської діяльності, за умови їх вчинення на ринкових умовах;
- 30) прийняття рішення про виділ та припинення Товариства, крім випадків, передбачених чинним законодавством України, про ліквідацію Товариства, обрання ліквідаційної комісії, затвердження порядку та строків ліквідації, порядку розподілу між акціонерами майна, що залишається після задоволення вимог кредиторів, затвердження ліквідаційного балансу;
- 31) прийняття рішення про застосування кодексу корпоративного управління, затвердження Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, або кодексу корпоративного управління оператора організованого ринку капіталу, об'єднання юридичних осіб, або іншого кодексу корпоративного управління;

- 32) обрання комісії з припинення Товариства, затвердження розподільного балансу, передавального акту;
 33) призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»;
 34) інші питання, віднесені чинним законодавством України до компетенції Загальних зборів.

Функціонування вищого органу управління

Загальні збори акціонерів є вищим органом Товариства.

Загальні збори акціонерів мають право приймати рішення з усіх питань діяльності Товариства, у тому числі і з тих, що передані Загальними зборами акціонерів до компетенції і інших органів Товариства. В 2023 році Загальні збори акціонерів проводились 2 рази.

| | |
|--------------------------|--|
| Дата проведення | 24.04.2023 |
| Спосіб проведення | очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно) |
| Суб'єкт скликання | |

Питання порядку денного та прийняті рішення:

- Звіт Наглядової ради Товариства за 2022 рік та прийняття рішення за результатами його розгляду.
 Прийняте рішення: Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2022 рік.
- Звіт Директора Товариства за 2022 рік та прийняття рішення за результатами його розгляду.
 Прийняте рішення: Затвердити звіт Директора Товариства за 2022 рік.
- Затвердження результатів фінансово-господарської діяльності (річної фінансової звітності) Товариства за 2022 рік.
 Прийняте рішення: Затвердити результати фінансово-господарської діяльності (річну фінансову звітність) Товариства за 2022 рік.
- Про розподіл прибутку Товариства за 2022 рік.
 Прийняте рішення: Чистий прибуток, отриманий Товариством у 2022 році, в розмірі 33 тис. грн. залишити нерозподіленим.
- Про схвалення рішення Наглядової ради про обрання аудитора Товариства.
 Прийняте рішення: Схвалити рішення Наглядової ради про обрання аудитором для проведення аудиту річної фінансової звітності Товариства за 2022 рік Товариства з обмеженою відповідальністю "Інтелект-сервіс" (ідентифікаційний код 30489017, вклучене до розділу "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес" Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності).
- Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.
 Прийняте рішення: Попередньо надати згоду на вчинення протягом року з дати прийняття цього рішення Товариством значних правочинів щодо реконструкції майнового комплексу - Будівлі "Київпроект" під багатofункціональний комплекс по вул. Богдана Хмельницького, 16-22, у Шевченківському районі м. Києва, що належить Товариству, в тому числі, але не обмежуючись цим, укладання договорів, пов'язаних із участю у будівництві, передачею функцій замовника будівництва, договори генерального підряду, субпідряду, закупівлі та на постачання, на виконання спеціалізованих робіт, робіт з науково технічного супроводу, створення проектної та проектно-кошторисної документації, та інші договори, інвестиційних договорів, договорів про спільну діяльність у будівництві, договорів та правочинів, укладання яких передбачено Законом України "Про фінансово-кредитні механізми і управління майном при будівництві житла та операціях з нерухомістю", договорів спрямованих на купівлю/продаж об'єктів нерухомого майна та майнових прав на такі об'єкти нерухомого майна (генеральні угоди про фінансування будівництва, договори на організацію та проведення електронних аукціонів з продажу майна, майнових прав, інших товарів, забезпечення укладення, обігу та обліку деривативів, форвардні контракти, аукціонні свідоцтва про факт укладення форвардного контракту (деривативу), заявки на організацію та проведення електронного аукціону з продажу майна, майнових прав, інших товарів, забезпечення укладення, обігу та обліку деривативів, договори купівлі-продажу форвардного контракту (деривативу), акти пред'явлення до виконання форвардного контракту, та інші документи, що передбачені внутрішніми положеннями організатора торгівлі, договори купівлі-продажу майнових прав, договори відступлення прав та обов'язків (заміну сторони), тощо), розподіл площ у об'єктах нерухомого майна, договорів пов'язаних із залученням інвестицій для здійснення реконструкції будівлі, направлених на отримання Товариством грошових коштів (договори позики, кредитні договори тощо), а також правочинів по забезпеченню виконання Товариством своїх зобов'язань за укладеними договорами (договори позики, застави, поруки, іпотеки, кредитні договори, тощо), договори купівлі-продажу цінних паперів, договори відступлення прав вимоги, граничною сукупною вартістю триста мільйонів гривень за ціною та на умовах визначених на власний розсуд директора Товариства.
 Надати довілі директору Товариства на передоручення вчинення (виконання) від імені Товариства зазначених вище правочинів, за умови одержання дозволу від Наглядової ради Товариства.
- Внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції.
 Прийняте рішення: Внести зміни та доповнення до Статуту Товариства, у зв'язку з його приведенням у відповідність до чинного законодавства, шляхом викладення його в новій редакції. Уповноважити Голову загальних зборів підписати Статут в новій редакції.
- Визнання такими, що втратили чинність, внесення змін та доповнень шляхом викладення в новій редакції внутрішніх положень Товариства.
 Прийняте рішення:
 - Визнати таким, що втратило чинність Положення Товариства "Про Загальні збори акціонерів".
 - Внести зміни та доповнення до Положення Товариства "Про Наглядову раду", у зв'язку з його приведенням у відповідність до чинного законодавства України, шляхом викладення в новій редакції.
- Припинення повноважень членів наглядової ради Товариства.
 Прийняте рішення: Припинити повноваження членів наглядової ради Товариства Софієва Сергія Сергійовича, Янішевського Андрія Вікторовича та Маєвського Сергія Васильовича.
- Обрання членів наглядової ради Товариства.
 Прийняте рішення: До складу Наглядової ради обрані
 - Янішевський Андрій Вікторович, представник акціонера - ТОВ "Спецрентфінанс".
 - Маєвський Сергій Васильович, представник акціонера - ТОВ "Спецрентфінанс".
 - Софієв Сергій Сергійович, представник акціонера - ТОВ "ДЖЕМП".
- Затвердження умов договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради Товариства.
 Прийняте рішення: Затвердити наступні умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради:
 - Відносини між Товариством та Членом Наглядової ради регулюються чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про наглядову раду. Цей договір не є трудовим договором.
 - Повноваження Члена Наглядової ради Товариства є дійсними з моменту його обрання Загальними зборами Товариства. Цивільно-правовий договір з Членом Наглядової ради Товариства набирає чинності з моменту його підписання Сторонами та діє до припинення повноважень Члена Наглядової ради відповідно до чинного законодавства України.
 - Встановити, що Член Наглядової ради Товариства виконує свої функції та обов'язки на безоплатній основі, таким чином цивільно-правовий договір, який укладається з Членом Наглядової ради Товариства, є безоплатним.
 Уповноважити Директора Товариства підписати від імені Товариства цивільно-правові договори з Членами Наглядової ради.

| | |
|---|--|
| :https://kyivproekt.com/cms/about_the_company/meeting.html | |
| URL-адреса протоколу загальних зборів: | https://kyivproekt.com/cms/about_the_company/meeting.html |
| Дата проведення | 06.11.2023 |
| Спосіб проведення | очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно) |
| Суб'єкт скликання | |
| Питання порядку денного та прийняті рішення: | |
| 1. Зміна типу Товариства. Прийняте рішення: Змінити тип Товариства з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство. | |
| 2. Зміна найменування Товариства. Прийняте рішення: Змінити повне найменування Товариства українською мовою з "ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КИЇВПРОЕКТ" на "АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КИЇВПРОЕКТ", скорочене найменування українською мовою - з "ПАТ "КИЇВПРОЕКТ" на "АТ "КИЇВПРОЕКТ". Змінити повне найменування Товариства англійською мовою з "PUBLIC JOINT-STOCK COMPANY "KYIVPROEKT" на "JOINT-STOCK COMPANY "KYIVPROEKT", скорочене найменування англійською мовою - з "PJSC "KYIVPROEKT" на "JSC "KYIVPROEKT". | |
| 3. Внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції. Прийняте рішення: Внести зміни до Статуту Товариства, у зв'язку із зміною типу Товариства та його найменування, шляхом викладення його в новій редакції. Уповноважити Голову загальних зборів підписати Статут в новій редакції. | |
| 4. Внесення змін до положення Товариства "Про Наглядову раду" шляхом викладення його в новій редакції. Прийняте рішення: Внести зміни до положення Товариства "Про Наглядову раду" шляхом викладення його в новій редакції. | |
| URL-адреса протоколу загальних зборів: https://kyivproekt.com/cms/about_the_company/meeting.html | |
| URL-адреса протоколу загальних зборів: | https://kyivproekt.com/cms/about_the_company/meeting.html |

5) Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками істотної участі (в тому числі осіб, що здійснюють контроль за суб'єктом господарювання, що звітує), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміну їх складу за рік

| Ім'я або повне найменування акціонера | РНОКПП | УНЗР | Розмір значного пакета акцій | Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні |
|---|--------|------|------------------------------|---|
| Товариство з обмеженою відповідальністю "СПЕЦЦЕНТФІНАНС | | | 47,623 | 47,623 |
| Товариство з обмеженою відповідальністю "ДЖЕМП" | | | 47,235 | 47,235 |

6) Наглядовий орган, що здійснює нагляд за діяльністю виконавчого органу та представляє інтереси вищого органу управління, та комітети, що підзвітні такому органу

Назва та склад наглядового органу

Наглядова рада є органом, що здійснює захист прав акціонерів АТ «КИЇВПРОЕКТ».
Наглядова рада обирається Загальними зборами у кількості 3 (трьох) осіб строком на 3 (три) роки.
До складу Наглядової ради входять Голова Наглядової ради, члени Наглядової ради.
- Софієв Сергій Сергійович - Голова Наглядової ради, представник акціонера ТОВ «ДЖЕМП»
- Янішевський Андрій Вікторович, представник акціонера - ТОВ «Спеццентфінанс»;
- Маєвський Сергій Васильович, представник акціонера - ТОВ «Спеццентфінанс»;

Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. Член Наглядової ради не може бути одночасно членом виконавчого органу.
До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їх інтереси, або незалежні директори. Вимоги до кандидатів до складу Наглядової ради встановлюються чинним законодавством України.
Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту набрання чинності рішенням Загальних зборів про його обрання.

Повноваження наглядового органу

Повноваження та функціональні обов'язки членів Наглядової ради визначені у Статуті АТ «Київпроект» та у Положенні про Наглядову Раду АТ «Київпроект», які у вільному доступі розміщені на сайті Товариства у мережі Інтернет:

Статут АТ «Київпроект»

https://kyivproekt.com/cms/about_the_company/position.html

Положення про Наглядову Раду АТ «Київпроект»

https://kyivproekt.com/cms/about_the_company/position.html

Функціонування наглядового органу

Персональний склад ради та її комітетів

| Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді | РНОКПП | УНЗР | Голова / заступник голови ради | Голова / член комітету ради | | |
|---|--------|------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| | | | | Назва комітету - 1 | Назва комітету - 2 | Назва комітету - 3 |
| Софієв Сергій Сергійович (голова Наглядової Ради впродовж звітнього року) | | | X | | | |
| Маєвський Сергій Васильович (Член Наглядової ради впродовж звітнього періоду) | | | | | | |
| Янішевський Андрій Вікторович (Член Наглядової ради впродовж звітнього періоду) | | | | | | |

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

| | |
|---|---|
| Кількість засідань ради у звітному періоді: | 12 |
| з них очних: | 12 |
| з них заочних: | |
| Опис ключових рішень ради: | <ol style="list-style-type: none"> 1. Прийняття рішення про скликання та дистанційне проведення річних загальних зборів акціонерів Товариства (далі - Загальні збори), визначення дати проведення Загальних зборів. 2. Визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та які мають право на участь у Загальних зборах 3. Затвердження проекту порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства та затвердження проектів рішень щодо кожного з питань, включених до проекту порядку денного. 4. Призначення реєстраційної комісії Загальних зборів акціонерів Товариства. 5. Призначення лічильної комісії Загальних зборів акціонерів Товариства. 6. Про затвердження повідомлення про проведення Загальних зборів, а також способу персонального повідомлення акціонерів про проведення Загальних зборів. 7. Обрання голови та секретаря річних загальних зборів 8. Призначення осіб, уповноважених взаємодіяти з Центральним депозитарієм при проведенні річних загальних зборів |

9. Про звіт Наглядової ради за 2022 рік.
10. Про звіт директора ПАТ "КИЇВПРОЕКТ" про фі-нансово-господарську діяльність за 2022 рік.
11. Про річну фінансову звітність та консолідовану фі-нансову звітність за 2022 рік
12. Про розкриття регулярної річної інформації ПАТ "КИЇВПРОЕКТ" (як емітента цінних паперів) за 2022 рік.
13. Затвердження порядку денного річних загальних збо-рів акціонерів Товариства (далі - Загальні збори).
14. Затвердження форми і тексту єдиного бюлетеня для голосування (щодо інших питань порядку денного, крім обрання органів товариства) на річних загальних зборах акціонерів Товариства.
15. Затвердження форми і тексту єдиного бюлетеня для кумулятивного голосування на річних загальних зборах акціонерів Товариства.
16. Про обрання голови Наглядової ради
17. Про перенесення строків введення в експлуатацію
18. Прийняття рішення про скликання та дистанційне проведення позачергових загальних зборів акціонерів Товариства (далі - Загальні збори), визначення дати про-ведення Загальних зборів.
19. Визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та які мають право на участь у Загальних зборах.
20. Затвердження проекту порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства, визначення взаємозв'язку між питаннями, включеними до проекту порядку денного
21. Призначення реєстраційної комісії Загальних збо-рів акціонерів Товариства.
22. Призначення лічильної комісії Загальних зборів акціонерів Товариства
23. Про затвердження повідомлення про проведення Загальних зборів, а також способу персонального пові-домлення акціонерів про проведення Загальних зборів.
24. Обрання голови та секретаря Загальних зборів
25. Призначення осіб, уповноважених взаємодіяти з Центральним депозитарієм при проведенні позачергових загальних зборів
26. Обрання Директора Товариства.
27. Укладення трудового договору (контракту) з дирек-тором Товариства.
28. Затвердження форми, умова терміну дії контракту, встановлення розміру оплати.
29. Обрання особи, яка уповноважується на підписання контракту з директором Товариства.
30. Про здійснення дій, пов'язаних з державною ре-єстрацією змін в усіх органах державної влади і управ-ління, та надання відповідних повноважень.
31. Затвердження порядку денного позачергових загаль-них зборів акціонерів Товариства (далі - Загальні збори).
32. Затвердження форми і тексту єдиного бюлетеня для голосування (щодо інших питань порядку денного, крім обрання органів товариства) на позачергових загальних зборах акціонерів Товариства.

33. Про вирішення питання щодо можливості укладання договору суборенди з АТ "Укргазбанк"
34. Про обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг. ТОВ "Інтелект-Сервіс"
35. Обрання Корпоративного секретаря Товариства, встановлення строку його повноважень, затвердження умов трудового договору, що укладатиметься з ним, обрання особи, уповноваженої на підписання трудового договору з Корпоративним секретарем
36. Про затвердження Положення про корпоративного секретаря Товариства
37. Затвердження організаційної структури

Звіт ради

1) оцінка складу, структури та діяльності ради як колегіального органу (колективної придатності ради)
Наглядова рада з моменту обрання здійснює свою діяльність в повному складі (три особи включно з Головою Наглядової ради). Наглядовою радою своєчасно розглядалися та приймалися всі питання, які віднесені чинним законодавством України до її компетенції.

2) оцінка компетентності та ефективності кожного члена ради, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну
Оцінка компетентності та ефективності кожного члена Наглядової ради.

Софійєв Сергій Сергійович

Освіта

Донецький національний університет (диплом бакалавра за спеціальністю "Право" - 2009 рік); Донецький національний університет (диплом спеціаліста за спеціальністю "Правознавство" - 2010 рік),
Компетентність та ефективність (включаючи інформацію про діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну) Основне місце роботи: ТОВ "ФІРМА "РЕЗОН" - директор

Незалежність в прийнятті рішень

Відсутній будь-який вплив з боку інших осіб у процесі прийняття рішень під час виконання обов'язків незалежного члена.

Ефективність:

- кількість засідань, в яких взяв участь

12

- підготовленість до засідань (бали від 1 до 5)

4

- ретельність аналізу звітності, наданої Виконавчим органом (бали від 1 до 5)

4

Янішевський Андрій Вікторович

Освіта

Академія муніципального управління, (Еконо-мічний факультет. Ступень вищої освіти: бакалавр. Спеціальність: Фінанси, рік закінчення - 2012 рік.);

Академія муніципального управління. Ступень вищої освіти: магістр. Спеціальність: Фінанси и кредит, рік закінчення - 2013 рік.); Таврійський національний університет імені В.І. Вернадського. Ступень вищої освіти: магістр. Спеціальність: Право, рік закінчення - 2018 рік.)

Компетентність та ефективність (включаючи інформацію про діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну) Основне місце роботи: ТОВ "Спеццентфінанс" - директор

Незалежність в прийнятті рішень

Відсутній будь-який вплив з боку інших осіб у процесі прийняття рішень під час виконання обов'язків незалежного члена.

Ефективність:

- кількість засідань, в яких взяв участь

12

- підготовленість до засідань (бали від 1 до 5)

4

- ретельність аналізу звітності, наданої Виконавчим органом (бали від 1 до 5)

4

Маєвський Сергій Васильович

Освіта

Київський національний економічний університет (отримав базову вищу освіту за напрямком підготовки "Право" та здобув кваліфікацію бакалавра з права, рік закінчення - 2005 рік)

Київський національний економічний університет ім. Вадима Гетьмана (отримав повну вищу освіту за спеціальністю "Правознавство" та здобув кваліфікацію магістра права, рік закінчення - 2008 рік)

Компетентність та ефективність (включаючи інформацію про діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну) Основне місце роботи: ТОВ "СПЕЦБУДІН-ВЕСТ-17" начальник юридичного відділу.

Незалежність в прийнятті рішень

Відсутній будь-який вплив з боку інших осіб у процесі прийняття рішень під час виконання обов'язків незалежного члена.

Ефективність:

- кількість засідань, в яких взяв участь

12

- підготовленість до засідань (бали від 1 до 5)
- 4
- ретельність аналізу звітності, наданої Виконавчим органом (бали від 1 до 5)
- 4

Всі члени Наглядової Ради є компетентними та здійснювали ефективну діяльність як посадові особи Товариства.

3) оцінка незалежності кожного з незалежних членів ради

У складі Наглядової ради немає незалежних директорів.

4) оцінка компетентності та ефективності кожного з комітетів ради, їхні функціональні повноваження. При цьому, комітет ради з питань аудиту окремо має зазначити інформацію про свої висновки щодо незалежності проведеного зовнішнього аудиту особи, зокрема незалежності аудитора (аудиторської фірми)

У складі Наглядової ради не створювались комітети

5) Оцінка виконання радою поставлених цілей особи. У межах цього пункту зазначається інформація щодо впливу рішень, прийнятих радою протягом звітного періоду, з метою забезпечення досягнення поставлених перед особою стратегічних цілей. При цьому інформація щодо стратегічних цілей особи має містити загальний опис таких стратегічних цілей і не потребує розкриття інформації (показників), що, згідно з внутрішніми документами особи належить до інформації з обмеженим доступом (конфіденційної інформації та комерційної таємниці); Своєчасне прийняття Наглядовою всіх рішень, які відносяться до її компетенції, сприяло досягненню цілей товариства, а саме - проведення реконструкції будівлі з метою одержання прибутку в інтересах акціонерів Товариства, зростання активів та ринкової вартості акцій Товариства.

6) інформація про внутрішню структуру ради, процедури, що застосовуються при прийнятті нею рішень, включаючи зазначення того, яким чином діяльність ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи

До складу Наглядової ради Товариства входять 3 (три) особи, в тому числі Голова Наглядової ради. Прийняття рішень Наглядовою радою відбувається із дотриманням всіх встановлених процедур. Своєчасність прийняття рішень Наглядовою радою Товариства сприяло позитивним змінам в фінансово-господарській діяльності Товариства.

У звітному періоді Наглядова Рада Товариства здійснювала повноваження в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства, Положенням про Наглядову Раду Товариства, керуючись вимогами чинного законодавства України.

З метою належного виконання своїх обов'язків, Наглядова рада протягом 2023 року провела 12 засідань, на яких було розглянуто 37 питань, віднесених діючим законодавством, Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду ПАТ "Київпроект" до її компетенції.

На засідання Наглядової Ради запрошувались та були присутніми Директор Товариства, інші працівники Товариства.

Рішення на засіданнях приймалися шляхом голосування. Протягом звітного періоду жодного рішення Наглядової ради не було оскаржено, визнано помилковим або таким, що не відповідає чинному законодавству України, Статуту та внутрішнім документам Товариства. Всі прийняті рішення оформлялися протоколами засідання, які своєчасно надавалися для виконання виконавчому органу Товариства.

Кожен акціонер Товариства має право ознайомитися з протоколами Наглядової ради, звернувшись з відповідною заявою на ім'я Голови Наглядової ради в термін і в порядку визначеному чинним законодавством та статутними документами Товариства.

За звітний період до Наглядової ради не надходило, жодних скарг, претензій, запитів з приводу роботи виконавчого органу Товариства або Наглядової ради.

Наглядова Рада буде свою роботу на принципах безперервного обміну інформацією з менеджментом Товариства у період між засіданнями.

Встановлені законом цілі Наглядової Ради в межах, визначених Статутом Товариства, виконані.

Розмір винагороди за рік членів наглядового органу

Винагорода не виплачується.

Зміни у складі наглядового органу за рік

До складу Наглядової ради входять Голова Наглядової ради, члени Наглядової ради.

Наглядова рада ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» складається з 3 осіб.

Відповідно до рішення річних Загальних зборів акціонерів ПАТ "Київпроект" від 24.12.2020р. (протокол №38) обрано членами Наглядової строком на 3 роки:

- Янішевський Андрій Вікторович, представник акціонера - ТОВ «Спецрентфінанс»;
- Маєвський Сергій Васильович, представник акціонера - ТОВ «Спецрентфінанс»;
- Софієв Сергій Сергійович, представник акціонера ТОВ «ДЖЕМП» .

Рішенням Наглядової ради від 24.12.2020 р. (Протокол № 1) Головою Наглядової ради обрано Софієва Сергія Сергійовича.

Відповідно до рішення річних Загальних зборів акціонерів ПАТ "Київпроект" від 24.04.2023р. (протокол №42) обрано членами Наглядової строком на 3 роки:

- Янішевський Андрій Вікторович, представник акціонера - ТОВ «Спецрентфінанс»;
- Маєвський Сергій Васильович, представник акціонера - ТОВ «Спецрентфінанс»;
- Софієв Сергій Сергійович, представник акціонера ТОВ «ДЖЕМП» .

Рішенням Наглядової ради від 01.05.2023 р. (Протокол № 4а) Головою Наглядової ради обрано Софієва Сергія Сергійовича

Назви та склади комітетів, що підзвітні наглядовому органу

Комітетів Наглядової ради не створено.

7) Виконавчий орган та комітети, що підзвітні такому органу

Назва та склад виконавчого органу

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, Директор є виконавчим органом Товариства.

З 21.10.2020 р. по теперішній час. -Директор Гуцало Павло Сергійович., обраний на посаду згідно з рішенням Наглядової ради Товариства від 20.10.2020р. (оформлене протоколом № 29) терміном на 3 роки з 21.10.2020

р. Згідно з рішенням Наглядової ради Товариства від 19.10.2023р. (протоколом № 6) переобрано директором Товариства Гуцала Павла Сергійовича з 22 жовтня 2023 р. строком на три роки.

Повноваження виконавчого органу

Права та обов'язки директора визначаються законодавством, Статутом, а також контрактом, що укладається з ним. Відповідно до Статуту:

- Директор здійснює повноваження одноосібного виконавчого органу Товариства. Директор Товариства підзвітний Загальним зборам і Наглядовій раді Товариства, організовує виконання їх рішень;
 - Директор обирається Наглядовою радою строком на 3 (три) роки. Рішення про обрання Директора приймається простою більшістю голосів від загального складу Наглядової ради.
- До компетенції Директора Товариства належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.
- Директор здійснює керівництво всією поточною діяльністю Товариства, виконує рішення Загальних зборів та Наглядової ради Товариства.
- Права та обов'язки Директора визначаються Законом України «Про акціонерні товариства», іншими актами законодавства, цим Статутом, а також контрактом, що укладається з ним. Від імені Товариства контракт підписує голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на таке підписання Наглядовою радою.
- Згідно Статуту Товариства Директор здійснює керівництво всією поточною діяльністю Товариства, виконує рішення Загальних зборів та Наглядової ради Товариства:
- діє без довіреності від імені Товариства, представляє його в усіх установах і організаціях незалежно від форми власності та підпорядкування, у відносинах з іншими суб'єктами господарської діяльності та фізичними особами на території України та за її межами;
 - без отримання згоди Наглядової ради укладає від імені Товариства договори, угоди, контракти, інші правочини, ціна яких не перевищує найменше з 1 000 000,00 грн. (один мільйон грн. 00 коп.) або 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, а також правочини, що вчиняються Товариством у рамках провадження звичайної господарської діяльності, умови провадження якої затверджено Наглядовою радою, за умови їх вчинення на ринкових умовах;
 - за погодженням з головою Наглядової ради признає та звільняє заступників Директора, встановлює напрями їх діяльності, визначає їх повноваження;
 - видає від імені Товариства довіреності в порядку представництва;
 - затверджує та вводить в дію наказом штатний розпис (розклад) Товариства;
 - приймає на роботу та звільняє з роботи працівників Товариства, визначає умови організації та оплати їх праці, застосовує заходи заохочення та накладає стягнення на працівників Товариства із дотриманням вимог Статуту та чинного законодавства України;
 - видає відповідно до своїх повноважень накази та розпорядження, обов'язкові для виконання працівниками Товариства;
 - затверджує положення про структурні підрозділи Товариства;
 - затверджує посадові інструкції працівників Товариства, приймає рішення про їх відрядження;
 - вживає заходи щодо відкриття, закриття та розпорядження рахунками в установах банків, в тому числі в іноземних валютах;
 - має право першого підпису банківських та розрахунково-платіжних документів;
 - приймає рішення про списання майна (активів, дебіторської та кредиторської заборгованості тощо) Товариства в межах повноважень згідно з Статутом;
 - опрацьовує і подає Наглядовій раді на затвердження фінансовий план Товариства;
 - надає на погодження Наглядовою радою пропозиції щодо основних напрямків діяльності Товариства та планів його роботи;
 - розробляє пропозиції щодо розміру, умов та порядку збільшення або зменшення статутного капіталу Товариства; емісії цінних паперів; розміру виплати дивідендів; пропозиції щодо порядку використання прибутку і покриття збитків;
 - визначає та подає на затвердження Наглядовій раді шляхи використання вільних коштів Товариства;
 - вносить пропозиції Наглядовій раді щодо організаційної структури Товариства;
 - забезпечує нормальні умови експлуатації будівель, що належать Товариству, оновлення основних фондів та обладнання;
 - організовує ведення бухгалтерського та податкового обліку, складання звітності про фінансово-господарську діяльність Товариства, а також її подання до відповідних державних органів та установ;
 - є уповноваженим органом (особою) власника як роботодавця та стороною Колективного договору з відповідними повноваженнями згідно з чинним законодавством України, в тому числі має право підпису Колективного договору;
 - здійснює від імені Товариства функції власника (засновника, учасника, акціонера) відносно управління юридичними особами, засновником, учасником або акціонером яких є Товариство (далі в цьому пункті - юридичні особи), в тому числі:
 - затверджує документи, які пов'язані з діяльністю юридичних осіб (крім статутів юридичних осіб) в межах компетенції, передбаченої Статутом та установчими документами юридичних осіб;
 - приймає рішення з інших питань, що пов'язані з діяльністю юридичних осіб в межах компетенції, передбаченої Статутом та внутрішніми документами Товариства, установчими документами юридичних осіб;
 - здійснює поточний контроль за діяльністю керівників юридичних осіб з метою забезпечення відповідності господарської діяльності Товариства, його юридичних осіб чинному законодавству України, Статуту, установчим документам юридичних осіб, правилам, процедурам та іншим внутрішнім документам Товариства та нормам чинного законодавства України;
 - визначає основні напрями діяльності юридичних осіб, затверджує їхні річні плани та звіти про виконання цих планів, якщо інше не встановлено установчим документом юридичної особи;
 - визначає порядок використання прибутку та покриття збитків від господарської діяльності юридичних осіб за наявності відповідного рішення Наглядової ради;
 - надає згоду директорам юридичних осіб на участь у торгах, тендерах на виконання робіт та/або надання послуг за бюджетні та інвестиційні кошти тощо, а також повноваження на підписання відповідних договорів за результатами такої участі на суму, що не перевищує 200 000,00 грн. (двісті тисяч гривень 00 копійок);
 - приймає рішення про проведення ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності юридичних осіб;
 - приймає рішення про списання майна юридичних осіб, якщо інше не встановлено установчим документом юридичної особи;
 - приймає рішення про участь Товариства в торгах, тендерах, закупівлях тощо;
 - виконує інші функції, необхідні для забезпечення поточної діяльності Товариства

Функціонування виконавчого органу

Ключові рішення керівника приймалися в межах, встановлених Статутом Товариства.

Протягом 2023 року директор самостійно вирішував всі питання, пов'язані з керівництвом поточною діяльністю Товариства, а саме:

1. Розробка та подання на затвердження Наглядової ради проектів довгострокових планів (програм) діяльності Товариства, програм фінансово-господарської діяльності Товариства та бюджетів на рік та/або півріччя, квартал, місяць тощо, інших документів, пов'язаних з плануванням діяльності Товариства та забезпечення їх реалізації.
2. Розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань товариства та забезпечення їх реалізації.
3. Організація ведення бухгалтерського, податкового та інших видів обліку та звітності Товариства, складання та надання Наглядовій раді кварталних та річних звітів Товариства до їх подання на розгляд Загальним зборам та/або оприлюднення.
4. Затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку Товариства, інших нормативних документів Товариства, що регулюють його виробничу, комерційну господарську, колективно-трудова (соціальну) діяльність.
5. Прийняття рішень про вчинення Товариством правочинів у межах, встановлених чинним законодавством, статутом, а також забезпечення усіх умов, необхідних для дотримання вимог законодавства та внутрішніх нормативних документів Товариства при прийнятті Загальними зборами та/або Наглядовою радою рішень про вчинення Товариством значних правочинів та правочинів із заінтересованістю.
6. Розробка та затвердження організаційної структури, штатного розпису (розкладу) Товариства, посадових інструкцій та посадових окладів (у межах затверджених бюджетів Товариства) його працівників.
7. Підбір працівників Товариства та укладення з ними трудових договорів.
8. Укладення (у порядку та в межах, визначених чинним законодавством, статутом та іншими внутрішніми нормативними документами Товариства) договорів Товариства та організація їх виконання; укладення (у тому числі за необхідністю за погодженням з Наглядовою радою) та виконання колективного договору Товариства.
9. Представлення інтересів Товариства у судах, арбітражі (третейському суді) та органах державної влади та управління; підписання та подання від імені Товариства позовів, скарг, заяв, клопотань тощо.
10. Забезпечення проведення аудиторської та спеціальних перевірок діяльності Товариства у випадках та порядку, визначених чинним законодавством та статутом чи на вимогу Наглядової ради.
11. Виконання інших повноважень, що передбачені чинним законодавством, статутом та іншими нормативними документами Товариства.

Розмір винагороди за рік членів виконавчого органу

Розмір винагороди директора визначається контрактом, який укладається з ним.

Зміни у складі виконавчого органу за рік

З 21.10.2020 р. по теперішній час. -Директор Гуцало Павло Сергійович., обраний на посаду згідно з рішенням Наглядової ради Товариства від 20.10.2020р. (оформлене протоколом № 29) терміном на 3 роки з 21.10.2020 р.
Згідно з рішенням Наглядової ради Товариства від 19.10.2023р. (протоколом № 6) переобрано директором Товариства Гуцала Павла Сергійовича з 22 жовтня 2023 р. строком на три роки.

Назви та склади комітетів, що підзвітні виконавчому органу

Комітетів Виконавчого органу не створено.

8) Перспективи розвитку та удосконалення корпоративного управління

Розвиток та удосконалення корпоративного управління Товариства здійснюється у відповідності до нормативно-правових актів, які запроваджуються в державі.

[104000-1] Інформація про аудиторський звіт

Найменування суб'єкта аудиторської діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю "Інтелекс-сервіс"

Код ЄДРПОУ суб'єкта аудиторської діяльності

30489017

Вебсторінка суб'єкта аудиторської діяльності

<https://finance-pro.com.ua/>

Вебсторінка, де оприлюднена фінансова звітність підприємства разом з аудиторським звітом

<https://kyivproekt.com/cms/finance.html>

Ключовий партнер, який підписав аудиторський звіт, що оприлюднений разом з річною фінансовою звітністю на вебадресі, зазначеній у цій формі

Блейчик Галина Антонівна ((сертифікат аудитора А 003711 від 26.03.1999 р. номер в реєстрі аудиторів 100879).

Номер та дата договору на проведення аудиту

№ 25/12/23 від 19 грудня 2023 р.

Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності

01.01.2023 р. - 31.12.2023 р.

Дата початку та дата закінчення аудиту

25.01.2024 р. - 23.02.2024 р.

Розмір винагороди за проведення аудиту річної фінансової звітності

140 000,00 грн.

Вид думки

01 - немодифікована думка

Відповідальність аудитора в межах виконання вимог процедури подання звітності у форматі iXBRL до Центру збору фінансової звітності

Накладання кваліфікованого електронного підпису ключового партнера з аудиту на екземпляр фінансової звітності в єдиному електронному форматі (iXBRL) здійснено виключно для цілей виконання регуляторних вимог стосовно подання фінансової звітності в форматі iXBRL до Центру збору фінансової звітності "Система фінансової звітності". Управлінський персонал суб'єкта господарювання, що звітує, несе відповідальність за складання і подання фінансової звітності в форматі iXBRL та за повноту і точність відтворення інформації у цій фінансовій звітності. Опис відповідальності аудитора наведено у звіті незалежного аудитора, який оприлюднено разом із фінансовою звітністю на зазначеній веб-сторінці

[110000] Загальна інформація про фінансову звітність

Розкриття загальної інформації про фінансову звітність

Фінансову звітність (повний пакет фінансової звітності) за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, Товариство підготувало у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»), що видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку («РМСБО»). Товариство підготувало фінансову звітність у відповідності з МСФЗ, які застосовуються для періодів, що закінчуються станом на або після 31 грудня 2023 року, разом з порівняльними даними періоду станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, за основними принципами облікової політики, описаними нижче. Підготовлена фінансова звітність достовірно відображає фінансовий стан Акціонерного товариства "Київпроект" станом на 31 грудня 2023 року і результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за 2023 рік відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Назва суб'єкта господарювання, що звітує, або інші засоби ідентифікації Акціонерне товариство "Київпроект"

Ідентифікаційний код юридичної особи 04012780

Код КВЕД 68.20

Сайт компанії <https://kyivproekt.com/>

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

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.

Опис характеру фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень. Відповідно до п. 1-1 розд. V Закону України першим звітним періодом, за який Товариство подає фінансову звітність на підставі таксономії за міжнародними стандартами в електронній формі, є 2020 рік.

Дата кінця звітного періоду 2023-12-31

Період, який охоплюється фінансовою звітністю

Рік, що закінчується 31 грудня 2023 року

Опис валюти подання

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

Рівень округлення, використаний у фінансовій звітності

Звітність складено у тисячах гривень, округлених до цілих

[210000] Звіт про фінансовий стан, поточні/непоточні

| | Примітка | На кінець звітнього періоду | На початок звітнього періоду | На початок попереднього періоду |
|---|-------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| тис. грн | | | | |
| Активи | | | | |
| Непоточні активи | | | | |
| Основні засоби включно з активами з права користування | | 155,205 | 118,106 | 68,641 |
| Основні засоби | 800100, 822100 | 155,205 | 118,106 | 68,641 |
| Нематеріальні активи за винятком гудвілу | 800100, 823180 | 13 | 20 | 41 |
| Інші непоточні нефінансові активи | 800100 | 1,507 | 1,541 | 2,064 |
| Загальна сума непоточних активів | | 156,725 | 119,667 | 70,746 |
| Поточні активи | | | | |
| Поточні запаси | 800100, 826380 | 3,995 | 4,015 | 4,027 |
| Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість | 800100, 822390-01 | 61,088 | 45,382 | 41,547 |
| Інші поточні нефінансові активи | 800100 | 1,251 | 1,797 | 143 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 800100 | 4,014 | 1,918 | 23,532 |
| Загальна сума поточних активів за винятком непоточних активів або груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу або утримувані для виплат власникам | | 70,348 | 53,112 | 69,249 |
| Загальна сума поточних активів | | 70,348 | 53,112 | 69,249 |
| Загальна сума активів | | 227,073 | 172,779 | 139,995 |
| Власний капітал та зобов'язання | | | | |
| Власний капітал | | | | |
| Статутний капітал | 800100 | 12,215 | 12,215 | 12,215 |
| Нерозподілений прибуток | 800100 | 53,393 | 53,259 | 52,990 |
| 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 | | 41,315 | 41,181 | 40,912 |
| Зобов'язання | | | | |
| Непоточні зобов'язання | | | | |
| Інші непоточні фінансові зобов'язання | 800100 | 885 | 961 | 1,519 |
| Інші непоточні нефінансові зобов'язання | 800100 | 180,427 | 127,618 | 94,162 |
| Загальна сума непоточних зобов'язань | | 181,312 | 128,579 | 95,681 |
| Поточні зобов'язання | | | | |
| Поточні забезпечення | | | | |
| Інші поточні забезпечення | | 240 | 186 | 474 |
| Загальна сума поточних забезпечень | | 240 | 186 | 474 |
| Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість | | 3,345 | 2,050 | 2,208 |

| | | тис. грн | | |
|--|----------|--------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| | Примітка | На кінець звітнього періоду | На початок звітнього періоду | На початок попереднього періоду |
| Інші поточні фінансові зобов'язання | | 861 | 783 | 718 |
| Інші поточні нефінансові зобов'язання | | | | 2 |
| Загальна сума поточних зобов'язань за винятком зобов'язань, включених до груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу | | 4,446 | 3,019 | 3,402 |
| Загальна сума поточних зобов'язань | | 4,446 | 3,019 | 3,402 |
| Загальна сума зобов'язань | | 185,758 | 131,598 | 99,083 |
| Загальна сума власного капіталу та зобов'язань | | 227,073 | 172,779 | 139,995 |

[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 | 1,634 |
| Собівартість реалізації | (707) |
| Валовий прибуток | 927 |
| Інші доходи | 703 |
| Адміністративні витрати | (706) |
| Інша витрата | (702) |
| Інші прибутки (збитки) | (167) |
| Прибуток (збиток) від операційної діяльності | 55 |
| Фінансові доходи | 117 |
| Фінансові витрати | (9) |
| Прибуток (збиток) до оподаткування | 163 |
| Податкові доходи (витрати) | (29) |
| Прибуток (збиток) від діяльності, що триває | 134 |
| Прибуток (збиток) | 134 |

| | тис. грн |
|---|-----------------------------|
| | Порівняльний звітний період |
| Прибуток або збиток | |
| Прибуток (збиток) | |
| Дохід від звичайної діяльності | 1,727 |
| Собівартість реалізації | (315) |
| Валовий прибуток | 1,412 |
| Інші доходи | 294 |
| Адміністративні витрати | (660) |
| Інша витрата | (1,251) |
| Інші прибутки (збитки) | (92) |
| Прибуток (збиток) від операційної діяльності | (297) |
| Фінансові доходи | 714 |

| | | тис. грн |
|--|--|-----------------------------|
| | | Порівняльний звітний період |
| Фінансові витрати | | (7) |
| Прибуток (збиток) до оподаткування | | 410 |
| Податкові доходи (витрати) | | (74) |
| Прибуток (збиток) від діяльності, що триває | | 336 |
| Прибуток (збиток) | | 336 |
| | | Поточний звітний період |
| Прибуток на акцію (для звичайних акцій) (в гривнях) | | |
| Базовий прибуток на акцію | | |
| Базовий прибуток (збиток) на акцію від діяльності, що триває | | 0.02 |
| Загальна сума базового прибутку (збитку) на акцію | | 0.02 |
| Розбавлений прибуток на акцію | | |
| Розбавлений прибуток (збиток) на акцію від діяльності, що триває | | 0.02 |
| Загальна сума розбавленого прибутку (збитку) на акцію | | 0.02 |
| | | Порівняльний звітний період |
| Прибуток на акцію (для звичайних акцій) (в гривнях) | | |
| Базовий прибуток на акцію | | |
| Базовий прибуток (збиток) на акцію від діяльності, що триває | | 0.06 |
| Загальна сума базового прибутку (збитку) на акцію | | 0.06 |
| Розбавлений прибуток на акцію | | |
| Розбавлений прибуток (збиток) на акцію від діяльності, що триває | | 0.06 |
| Загальна сума розбавленого прибутку (збитку) на акцію | | 0.06 |

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

| | тис. грн |
|--------------------------------|-------------------------|
| | Поточний звітний період |
| Прибуток (збиток) | 134 |
| Загальна сума сукупного доходу | 134 |

| | тис. грн |
|--------------------------------|-----------------------------|
| | Порівняльний звітний період |
| Прибуток (збиток) | 336 |
| Загальна сума сукупного доходу | 336 |

[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 аванси та кредити, надані іншим сторонам | | 800300 |
| Надходження грошових коштів від повернення авансів та кредитів, наданих іншим сторонам | | 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 | | 55,569 |
| Інші надходження грошових коштів від операційної діяльності | | 186 |
| Класи виплат грошових коштів від операційної діяльності | | |
| Виплати постачальникам за товари та послуги | | (2,781) |
| Виплати працівникам та виплати від їх імені | | (3,033) |
| Інші виплати грошових коштів за операційною діяльністю | | (1,882) |
| Чисті грошові потоки від (використані у) діяльності | | |
| Повернення податків на прибуток (сплата) | | (74) |
| Чисті грошові потоки від операційної діяльності (використані в операційній діяльності) | | 47,985 |
| Грошові потоки від (для) інвестиційної діяльності | | |
| Придбання основних засобів | | (41,977) |
| Грошові аванси та кредити, надані іншим сторонам | | (4,929) |
| Надходження грошових коштів від повернення авансів та кредитів, наданих іншим сторонам | | 900 |
| Проценти отримані | | 117 |
| Чисті грошові потоки від інвестиційної діяльності (використані в інвестиційній діяльності) | | (45,889) |
| Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів до впливу змін валютного курсу | | 2,096 |
| Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів після впливу змін валютного курсу | | 2,096 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду | | 1,918 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду | | 4,014 |
| | | тис. грн |
| | | Порівняльний звітний період |
| Грошові потоки від (для) операційної діяльності | | |

| | тис. грн |
|--|-----------------------------|
| | Порівняльний звітний період |
| Класи надходжень грошових коштів від операційної діяльності | |
| Надходження від продажу товарів та надання послуг | 35,565 |
| Інші надходження грошових коштів від операційної діяльності | 23 |
| Класи виплат грошових коштів від операційної діяльності | |
| Виплати постачальникам за товари та послуги | (5,981) |
| Виплати працівникам та виплати від їх імені | (2,977) |
| Інші виплати грошових коштів за операційною діяльністю | (3,432) |
| Чисті грошові потоки від (використані у) діяльності | 23,198 |
| Повернення податків на прибуток (сплата) | (11) |
| Чисті грошові потоки від операційної діяльності (використані в операційній діяльності) | 23,187 |
| Грошові потоки від (для) інвестиційної діяльності | |
| Придбання основних засобів | (45,477) |
| Проценти отримані | 676 |
| Чисті грошові потоки від інвестиційної діяльності (використані в інвестиційній діяльності) | (44,801) |
| Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів до впливу змін валютного курсу | (21,614) |
| Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів після впливу змін валютного курсу | (21,614) |
| Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду | 23,532 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду | 1,918 |

[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

| | | тис. грн |
|-------------------------|----------|---|
| Поточний 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 |
|-------------------------|----------|---|
| Поточний 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 |
|-------------------------|----------|---|
| Поточний 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 |
|-------------------------|----------|---|
| Поточний 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

Зміни у власному капіталі

Сукупний дохід

Прибуток (збиток)

134

Загальна сума сукупного доходу

134

Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу

134

Власний капітал на кінець періоду

53,393

| | | тис. грн |
|--|----------|-----------------|
| Поточний звітний період | Примітки | Власний капітал |
| Звіт про зміни у власному капіталі | | |
| Власний капітал на початок періоду | | 41,181 |
| Зміни у власному капіталі | | |
| Сукупний дохід | | |
| Прибуток (збиток) | | 134 |
| Загальна сума сукупного доходу | | 134 |
| Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу | | 134 |
| Власний капітал на кінець періоду | | 41,315 |

| | | 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 | |
| Зміни в обліковій політиці - Кумулятивний ефект на дату першого застосування | | | |
| Залишок на початок періоду після коригування | | 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 | |
| | | Статутний капітал | |
| Звіт про зміни у власному капіталі | | | |
| Власний капітал на початок періоду | | 12,215 | |
| Зміни в обліковій політиці - Кумулятивний ефект на дату першого застосування | | | |
| Залишок на початок періоду після коригування | | 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 | |
| | | Власні викуплені акції | |
| Звіт про зміни у власному капіталі | | | |
| Власний капітал на початок періоду | | (0) | |
| Зміни в обліковій політиці - Кумулятивний ефект на дату першого застосування | | | |
| Залишок на початок періоду після коригування | | (0) | |
| Власний капітал на кінець періоду | | (0) | |

| Порівняльний 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

Зміни в обліковій політиці - Кумулятивний ефект на дату першого застосування

Залишок на початок періоду після коригування

1,843

Власний капітал на кінець періоду

1,843

| Порівняльний 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)

Зміни в обліковій політиці - Кумулятивний ефект на дату першого застосування

Залишок на початок періоду після коригування

(26,136)

Власний капітал на кінець періоду

(26,136)

| Порівняльний 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)

Зміни в обліковій політиці - Кумулятивний ефект на дату першого застосування

Залишок на початок періоду після коригування

(26,136)

Власний капітал на кінець періоду

(26,136)

| Порівняльний 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)

| | | тис. грн |
|--|----------|---|
| Порівняльний звітний період | Примітки | Власний капітал |
| | | Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства |
| | | Інші резерви |
| Зміни в обліковій політиці - Кумулятивний ефект на дату першого застосування | | |
| Залишок на початок періоду після коригування | | (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 | | 52,990 |
| Зміни в обліковій політиці - Кумулятивний ефект на дату першого застосування | | |
| Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці, що вимагаються МСФЗ, у т.ч.: | | (67) |
| Залишок на початок періоду після коригування | | 52,923 |
| Зміни у власному капіталі | | |
| Сукупний дохід | | |
| Прибуток (збиток) | | 336 |
| Загальна сума сукупного доходу | | 336 |
| Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу | | 336 |
| Власний капітал на кінець періоду | | 53,259 |

| | | тис. грн |
|--|----------|-----------------|
| Порівняльний звітний період | Примітки | Власний капітал |
| Звіт про зміни у власному капіталі | | |
| Власний капітал на початок періоду | | 40,912 |
| Зміни в обліковій політиці - Кумулятивний ефект на дату першого застосування | | |
| Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці, що вимагаються МСФЗ, у т.ч.: | | (67) |
| Залишок на початок періоду після коригування | | 40,845 |
| Зміни у власному капіталі | | |
| Сукупний дохід | | |
| Прибуток (збиток) | | 336 |
| Загальна сума сукупного доходу | | 336 |
| Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу | | 336 |
| Власний капітал на кінець періоду | | 41,181 |

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

| | На кінець звітної періоду | На початок звітної року |
|--|---------------------------|-------------------------|
| тис. грн | | |
| Підкласифікації активів, зобов'язань та капіталу | | |
| Основні засоби | | |
| Земля та будівлі | | |
| Будівлі | 16,513 | 17,181 |
| Загальна сума землі та будівель | 16,513 | 17,181 |
| Машини | 147 | 399 |
| Транспортні засоби | | |
| Автомобілі | 31 | 31 |
| Загальна сума транспортних засобів | 31 | 31 |
| Пристосування та приладдя | 58 | 181 |
| Офісне обладнання | 143 | 314 |
| Поліпшення орендованої нерухомості | 609 | 997 |
| Незавершене будівництво | 130,505 | 91,390 |
| Незавершені капітальні вкладення в основні засоби | 5,785 | 5,785 |
| Інші основні засоби | 1,414 | 1,828 |
| Загальна сума основних засобів | 155,205 | 118,106 |
| Нематеріальні активи та гудвіл | | |
| Нематеріальні активи за винятком гудвілу | | |
| Назви брендів | 2 | 2 |
| Комп'ютерне програмне забезпечення | 11 | 18 |
| Загальна сума нематеріальних активів за винятком гудвілу | 13 | 20 |
| Загальна сума нематеріальних активів та гудвілу | 13 | 20 |
| Різні непоточні активи | | |
| Інші непоточні активи | 1,507 | 1,541 |
| Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість | | |
| Поточна торговельна дебіторська заборгованість | 3,086 | 3,041 |
| Поточні попередні платежі та поточний нарахований дохід за винятком поточних договірних активів | | |
| Поточні попередні платежі | | |
| Поточні аванси постачальникам | 25,416 | 19,557 |
| Загальна сума попередніх платежів | 25,416 | 19,557 |
| Загальна сума поточних попередніх платежів та поточного нарахованого доходу за винятком поточних договірних активів | 25,416 | 19,557 |
| Поточна дебіторська заборгованість за податками за винятком податку на прибуток | 24,649 | 18,882 |
| Поточна дебіторська заборгованість за податком на додану вартість | 24,036 | 16,559 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 7,937 | 3,902 |

| | тис. грн | |
|---|-----------------------------|---------------------------|
| | На кінець звітнього періоду | На початок звітнього року |
| Загальна сума торговельної та іншої поточної дебіторської заборгованості | 61,088 | 45,382 |
| Торговельна та інша дебіторська заборгованість | | |
| Торговельна дебіторська заборгованість | 3,086 | 3,041 |
| Попередні платежі та нарахований дохід за винятком договірних активів | | |
| Попередні платежі | 25,416 | 19,557 |
| Загальна сума попередніх платежів та нарахованого доходу за винятком договірних активів | 25,416 | 19,557 |
| Дебіторська заборгованість за податками за винятком податку на прибуток | 24,649 | 16,565 |
| Дебіторська заборгованість за податком на додану вартість | 24,036 | 16,559 |
| Інша дебіторська заборгованість | | 3,902 |
| Загальна сума торговельної та іншої дебіторської заборгованості | 53,151 | 43,065 |
| Категорії поточних фінансових активів | | |
| Поточні фінансові активи за амортизованою собівартістю | 15,037 | 8,861 |
| Загальна сума поточних фінансових активів | 15,037 | 8,861 |
| Категорії фінансових активів | | |
| Фінансові активи за амортизованою собівартістю | 15,037 | 8,861 |
| Загальна сума фінансових активів | 15,037 | 8,861 |
| Класи поточних запасів | | |
| Поточна сировина і поточні виробничі допоміжні матеріали | | |
| Поточна сировина | 14 | 31 |
| Загальна сума поточної сировини і поточних допоміжних виробничих запасів | 14 | 31 |
| Поточне незавершене виробництво | 3,638 | 3,638 |
| Поточні запасні частини | 328 | 321 |
| Поточне паливо | 15 | 25 |
| Загальна сума поточних запасів | 3,995 | 4,015 |
| 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 | 357 | 377 |
| Загальна сума поточних запасів | 3,995 | 4,015 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | | |
| Грошові кошти | | |
| Залишки на рахунках в банках | 4,014 | 1,918 |
| Загальна сума грошових коштів | 4,014 | 1,918 |
| Загальна сума грошових коштів та їх еквівалентів | 4,014 | 1,918 |
| Різні поточні активи | | |
| Інші поточні активи | 1,251 | 1,797 |
| Класи інших забезпечень | | |
| Різні інші забезпечення | | |
| Інші статті поточних забезпечень | 240 | 186 |
| Загальна сума різних інших забезпечень | 240 | 186 |

| | тис. грн | |
|--|-----------------------------|---------------------------|
| | На кінець звітнього періоду | На початок звітнього року |
| Інше забезпечення | | |
| Інші поточні забезпечення | 240 | 186 |
| Загальна сума інших забезпечень | 240 | 186 |
| Позики | | |
| Непоточна частина непоточних запозичень | 79 | 69 |
| Загальна сума запозичень | 79 | 69 |
| Торговельна та інша непоточна кредиторська заборгованість | | |
| Непоточна утримувана кредиторська заборгованість | 180,427 | 127,618 |
| Інша непоточна кредиторська заборгованість | 806 | 892 |
| Загальна сума торговельної та іншої непоточної кредиторської заборгованості | 181,233 | 128,510 |
| Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість | | |
| Поточна торговельна кредиторська заборгованість | 3,291 | 1,950 |
| Інша поточна кредиторська заборгованість | 54 | 100 |
| Загальна сума торговельної та іншої поточної кредиторської заборгованості | 3,345 | 2,050 |
| Торговельна та інша кредиторська заборгованість | | |
| Торговельна кредиторська заборгованість | 3,291 | 1,950 |
| Інша кредиторська заборгованість | 54 | 100 |
| Загальна сума торговельної та іншої кредиторської заборгованості | 3,345 | 2,050 |
| Категорії непоточних фінансових зобов'язань | | |
| Непоточні фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю | 181,312 | 128,579 |
| Загальна сума непоточних фінансових зобов'язань | 181,312 | 128,579 |
| Категорії поточних фінансових зобов'язань | | |
| Поточні фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю | 4,446 | 3,019 |
| Загальна сума поточних фінансових зобов'язань | 4,446 | 3,019 |
| Категорії фінансових зобов'язань | | |
| Фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю | 5,331 | 3,980 |
| Загальна сума фінансових зобов'язань | 5,331 | 3,980 |
| 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 | 134 | 336 |
| Нерозподілений прибуток, за винятком прибутку (збитку) за звітний період | 53,259 | 52,923 |
| Загальна сума нерозподіленого прибутку | 53,393 | 53,259 |
| Накопичений інший сукупний дохід | | |
| Дооцінка | (26,136) | (26,136) |
| Загальна сума накопиченого іншого сукупного доходу | (26,136) | (26,136) |
| Різний власний капітал | | |

| | тис. грн | |
|--|-----------------------------|---------------------------|
| | На кінець звітнього періоду | На початок звітнього року |
| Резервний капітал | 1,832 | 1,832 |
| Додатковий сплачений капітал | 11 | 11 |
| Чисті активи (зобов'язання) | | |
| Активи | 227,073 | 172,779 |
| Зобов'язання | (185,758) | (131,598) |
| Чисті активи (зобов'язання) | 41,315 | 41,181 |
| Чисті поточні активи (зобов'язання) | | |
| Поточні активи | 70,348 | 53,112 |
| Поточні зобов'язання | (4,446) | (3,019) |
| Чисті поточні активи (зобов'язання) | 65,902 | 50,093 |
| Активи за виражуванням поточних зобов'язань | | |
| Активи | 227,073 | 172,779 |
| Поточні зобов'язання | (4,446) | (3,019) |
| Активи за виражуванням поточних зобов'язань | 222,627 | 169,760 |
| Чистий борг | 432 | 1,101 |

[800200] Примітки - Аналіз доходів та витрат

Дохід від звичайної діяльності

| | тис. грн | |
|--|-------------------------|-----------------------------|
| | Поточний звітний період | Порівняльний звітний період |
| Дохід від надання послуг | 1,634 | 1,727 |
| Дохід від інших послуг | 1,634 | 1,727 |
| Загальна сума доходу від звичайної діяльності | 1,634 | 1,727 |

Суттєві доходи та витрати

| | тис. грн | |
|---|-------------------------|-----------------------------|
| | Поточний звітний період | Порівняльний звітний період |
| Прибутки (збитки) від вибуття основних засобів | | |
| Збитки від вибуття основних засобів | (167) | (92) |
| Чисті прибутки (збитки) від вибуття основних засобів | (167) | (92) |
| Інші фінансові доходи (витрати) | 108 | 707 |
| Витрати на ремонт і обслуговування | | 2 |
| Витрати з продажу, загальні та адміністративні витрати | | |
| Загальні та адміністративні витрати | 706 | 660 |
| Загальна сума витрат з продажу, загальних та адміністративних витрат | 706 | 660 |
| Витрати на збут та адміністративні витрати | 706 | 660 |
| Витрати на благодійні внески та субсидії | | 762 |
| Операційні витрати | 2,115 | 2,226 |
| Операційні витрати за винятком собівартості реалізації | 1,408 | 1,911 |

Витрати за характером

| | тис. грн | |
|---|-------------------------|-----------------------------|
| | Поточний звітний період | Порівняльний звітний період |
| Сировина та витратні матеріали використані | 17 | 16 |
| Витрати на послуги | 480 | 327 |
| Витрати на оплату професійних послуг | 435 | 257 |
| Банківські та подібні нарахування | 28 | 26 |
| Витрати на комунікацію | 4 | 13 |
| Комунальні витрати | 13 | 32 |
| Класи витрат на виплати працівникам | | |
| Короткострокові витрати на виплати працівникам | | |
| Заробітна плата | 323 | 416 |
| Внески на соціальне забезпечення | 91 | 94 |
| Загальна сума короткострокових витрат на виплати працівникам | 414 | 510 |
| Загальна сума витрат на виплати працівникам | 414 | 510 |

Витрати за характером

| | тис. грн | |
|--|-------------------------|-----------------------------|
| | Поточний звітний період | Порівняльний звітний період |
| 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 | 8 | 20 |
| Витрати на амортизацію нематеріальних активів | 23 | 32 |
| Загальна сума амортизаційних витрат | 31 | 52 |
| Загальна сума амортизації і збитків від зменшення корисності (сторнування збитків від зменшення корисності), визнаних у прибутку або збитку | 31 | 52 |
| Витрати на сплату податку за винятком витрат на податок на прибуток | 508 | 442 |
| Витрати за податком на нерухомість | 8 | 8 |
| Інші витрати | 77 | 1,178 |
| Загальна сума витрат, за характером | 1,527 | 2,525 |

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 | 8 | 20 |
| Витрати на амортизацію нематеріальних активів | 23 | 32 |
| Загальна сума амортизаційних витрат | 31 | 52 |

Сукупний дохід від діяльності, що триває, та припиненої діяльності

| | тис. грн | |
|--|-------------------------|-----------------------------|
| | Поточний звітний період | Порівняльний звітний період |
| Сукупний дохід від діяльності, що триває | 134 | 336 |
| Загальна сума сукупного доходу | 134 | 336 |

[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 | 2,781 | 5,981 |
| Виплати працівникам | 1,883 | 1,912 |
| Виплати за дорученням працівників | 1,150 | 1,065 |
| Фінансові доходи отримані, класифіковані як операційна діяльність | | 20 |
| Грошові потоки від (для) інвестиційної діяльності | | |
| Придбання основних засобів, нематеріальних активів за винятком гудвілу, інвестиційної нерухомості та інших непоточних активів | 41,977 | 45,477 |

[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 | 2023 р. | 2022 р. |
|--|------------|------------|
| Собівартість реалізованих послуг: | | |
| Матеріальні витрати | | |
| Комунальні послуги | 13 | |
| Витрати на оплату праці | 136 | 162 |
| Нарахування на заробітну плату | 30 | 38 |
| Амортизація | | |
| Податки | 500 | 65 |
| Витрати на ремонт приміщень та обладнання | | |
| Витрати на утримання будинку | 13 | 26 |
| Інші | 15 | 24 |
| Всього | 707 | 315 |
| Собівартість реалізованих товарів | | |
| Всього собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 707 | 315 |

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 | 2023 р. | 2022 р. |
|--|------------|------------|
| Адміністративні витрати: | | |
| Витрати на канцтовари та інші офісні ТМЦ | 4 | 16 |
| Витрати на оплату праці | 174 | 254 |
| Відрахування на соціальні заходи | 38 | 56 |
| Амортизація | 31 | 52 |
| Податки | 8 | 8 |
| Витрати на утримання адміністративних приміщень | | |
| Витрати на утримання транспорту | | |
| Витрати на ремонт та технічне обслуговування загальногосподарського обладнання | | 2 |
| Професійні послуги та інформаційно-консультаційні послуги | 420 | 227 |
| Зв'язок | 3 | 13 |
| Послуги банків | 28 | 26 |
| Інші послуги | | 6 |
| Всього | 706 | 660 |

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 | 2023 р. | 2022 р. |
|--|----------------|----------------|
| Інші операційні витрати | | |
| Собівартість реалізованих оборотних активів | 589 | |
| Комунальні витрати | | 13 |
| Створення резерву під знецінення дебіторської заборгованості | | 273 |
| Штрафи, пені, неустойки | 3 | |
| Відрахування до профспілкового комітету | 10 | 13 |
| Витрати на оплату лікарняних за рахунок підприємства | 13 | |
| Списання ПДВ | 64 | 131 |
| Благодійна допомога | | 821 |
| Вихідна допомога | | |
| Податки | 23 | |
| Інші | | |
| Всього | 702 | 1 251 |

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 окремих компонент основних засобів. До незавершеного будівництва та невстановленого обладнання належить вартість будівельних робіт, інші прями 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 коригування підлягають амортизаційні відрахування поточного та майбутнього періодів.

Нарахування амортизації проводиться з моменту, коли основний засіб став придатним для використання. Суму нарахованої амортизації Товариство відображає збільшення 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:

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

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

Якщо ринок для фінансового інструмента не є активним, Товариство визначає справедливую вартість, застосовуючи методи оцінювання. Такі методи базуються на застосуванні останніх ринкових операцій між об'язаними, зацікавленими та незалежними сторонами (якщо вони доступні), посланні на поточну справедливую вартість іншого ідентичного інструмента, аналізі дисконтованих грошових потоків. Мета застосування методів оцінювання – визначити, якою була б ціна операції на дату оцінки в обміні між незалежними сторонами, виходячи із звичайних міркувань бізнесу. Справедлива вартість оцінюється на основі результатів застосування методів оцінювання, в яких максимально враховуються ринкові показники (та якомога менше – дані, специфічні для товариства). Періодично Товариство обстежує методи

оцінювання та перевіряє їх на обґрунтованість, застосовуючи ціни спостережених поточних ринкових операцій з такими самими інструментами, або на основі інших доступних спостережених ринкових даних.

Справедлива вартість фінансових інструментів базується на наведених далі чинниках:

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

Опис облікової політики щодо фінансових активів

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

Товариство оцінює їх 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 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».

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

Подальша оцінка фінансових зобов'язань здійснюється за амортизованою собівартістю

Опис облікової політики щодо податку на прибуток

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

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

Опис облікової політики щодо нематеріальних активів та гудвілу

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

В момент первісного визнання нематеріальні активи оцінюються за собівартістю. Насупна оцінка здійснюється за собівартістю за вирахуванням накопленої амортизації та накопчених 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 накопленої амортизації та будь-яких накопчених 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 вихідних 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 1993 року №176 шляхом перетворення державного підприємства –Державного комунального проектного комплексу «Київпроект» – у відкрите акціонерне товариство «Київпроект», відповідно до розпоряджень Представника Президента України в м.Києві від 13.08.1993р. №862 «Про порядок корпоратизації підприємств комунальної власності» та від 23.09.93р. №1018 «Про затвердження переліку підприємств комунальної власності, що підлягають корпоратизації, та графіку її проведення». Товариство зареєстровано Старокиївською державною адміністрацією м.Києва 18.01.1994р. та внесено до єдиного державного реєстру юридичних та фізичних осіб-підприємців Шевченківською районною в місті Києві державною адміністрацією 28.09.2004р. номер запису в ЄДР №1 074 120 0000 001490. Рішенням загальних зборів акціонерів від 02.11.2010 року, Протокол №19, повне найменування Товариства змінено та затверджено нове: Публічне акціонерне товариство «Київпроект» та внесено до єдиного державного реєстру юридичних та фізичних осіб-підприємців Шевченківською районною в місті Києві державною адміністрацією 29.11.2010р. номер запису в ЄДР №1 074 105 0017 001490. Проведена заміна свідоцтва про державну реєстрацію у зв'язку зі зміною назви юридичної особи серія А01 №727264. 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, річна фінансова звітність Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, підготовлена відпо-відно 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 рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського

обліку (МСБО) та Глумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (ІМСБО). 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. Фінансова звітність Товариства за 2023 рік 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 відрізнятися 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 прогноз 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 відрізнятися 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 2023 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 | 377 |
| Поточна торговельна дебіторська заборгованість | 3,041 |
| Поточна торговельна кредиторська заборгованість | 1,950 |

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 | 377 |
| Поточна торговельна дебіторська заборгованість | 3,041 |
| Поточна торговельна кредиторська заборгованість | 1,950 |

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.

[811000] Примітки – Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки

Розкриття змін в обліковій політиці, облікові оцінки та помилки

При складанні цієї фінансової звітності Товариство дотримувалось облікових політик і методів обчислення, які відповідають Міжнародним стандартам фінансової звітності.

Рішенням Наглядової ради від 21.12.2020 р. № 35 затверджене та введене в дію Положення про облікову облікову політику на основі МСФЗ, де зафіксовані основні принципи, методи і процедури, які використовувались Товариством для формування і подання звітності..

Протягом 2023 року до облікової політики зміни не вносились.

Розкриття інформації про перше застосування стандартів або тлумачень

При складанні цієї звітності за МСФЗ, Товариство застосовувало всі стандарти та інтерпретації, які були чинними станом на 31 грудня 2023 року. Товариство

Пояснення нових стандартів або тлумачень, які не застосовуються

.

Розкриття інформації про очікуваний вплив першого застосування нових стандартів або тлумачень

1) Нові МСФЗ

Назва нового МСФЗ

МСФЗ (IFRS) 17 «Договори страхування»

Опис характеру зміни в обліковій політиці, яка має відбутися найближчим часом

Керівництво не очікує, що прийняття до застосування Стандартів, перелічених вище буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах. Товариство у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2023 року, не застосувало достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації.

Аналіз впливу на фінансову звітність, що очікується в результаті першого застосування нового МСФЗ

Керівництво не очікує, що прийняття до застосування Стандартів, перелічених вище буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах. Товариство у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2023 року, не застосувало достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації.

2) Нові МСФЗ

Назва нового МСФЗ

Зміни до МСФЗ (IAS) 1 «Подання фінансової звітності» та Положення з практики МСФЗ (IFRS) 2 «Здійснення суджень про суттєвість».

Опис характеру зміни в обліковій політиці, яка має відбутися найближчим часом

Керівництво не очікує, що прийняття до застосування Стандартів, перелічених вище буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах. Товариство у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2023 року, не застосувало достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації.

Аналіз впливу на фінансову звітність, що очікується в результаті першого застосування нового МСФЗ

Керівництво не очікує, що прийняття до застосування Стандартів, перелічених вище буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах.

Товариство у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2023 року, не застосувало достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації.

3) Нові МСФЗ

Назва нового МСФЗ

Зміни в МСФЗ (IAS) 8 «Облікові політики, зміни в бухгалтерських оцінках та помилки» – «Визначення облікових оцінок».

Опис характеру зміни в обліковій політиці, яка має відбутися найближчим часом

Керівництво не очікує, що прийняття до застосування Стандартів, перелічених вище буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах. Товариство у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2023 року, не застосувало достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації.

4) Нові МСФЗ

Назва нового МСФЗ

Поправки до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби: надходження до використання за призначенням»

Опис характеру зміни в обліковій політиці, яка має відбутися найближчим часом

Керівництво не очікує, що прийняття до застосування Стандартів, перелічених вище буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах. Товариство у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2023 року, не застосувало достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації.

5) Нові МСФЗ

Назва нового МСФЗ

Поправки до МСБО (IAS) 37 «Обтяжливі договори – витрати на виконання договору»

Опис характеру зміни в обліковій політиці, яка має відбутися найближчим часом

Керівництво не очікує, що прийняття до застосування Стандартів, перелічених вище буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах. Товариство у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2023 року, не застосувало достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації.

6) Нові МСФЗ

Назва нового МСФЗ

Поправки до МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» – дочірня організація, вперше застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності»

Опис характеру зміни в обліковій політиці, яка має відбутися найближчим часом

Керівництво не очікує, що прийняття до застосування Стандартів, перелічених вище буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах. Товариство у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2023 року, не застосувало достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації.

7) Нові МСФЗ

Назва нового МСФЗ

Поправки до МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» – комісійна винагорода під час проведення «тесту 10%» в разі припинення визнання фінансових зобов'язань

Опис характеру зміни в обліковій політиці, яка має відбутися найближчим часом

Керівництво не очікує, що прийняття до застосування Стандартів, перелічених вище буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах. Товариство у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2023 року, не застосувало достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації.

8) Нові МСФЗ

Назва нового МСФЗ

Поправки до МСБО (IAS) 41 «Сільське господарство» - оподаткування при оцінці справедливої вартості

Опис характеру зміни в обліковій політиці, яка має відбутися найближчим часом

Керівництво не очікує, що прийняття до застосування Стандартів, перелічених вище буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах. Товариство у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2023 року, не застосувало достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації.

9) Нові МСФЗ

Назва нового МСФЗ

Зміни до МСБО 12 «Податки на прибуток», документ «Відкладений податок, пов'язаний з активами та зобов'язаннями, що виникає в результаті однієї операції».

Опис характеру зміни в обліковій політиці, яка має відбутися найближчим часом

Керівництво не очікує, що прийняття до застосування Стандартів, перелічених вище буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах. Товариство у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2023 року, не застосувало достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації.

[815000] Примітки - Події після звітнього періоду

Розкриття інформації про події після звітнього періоду

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

Фінансова звітність Товариства за 2023 рік 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

2024-02-20

[818000] Примітки - Пов'язана сторона

Розкриття інформації про пов'язані сторони

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

- юридичних осіб, які контролюють компанію (наприклад, материнська Товариство);
 - юридичних та фізичних осіб, які мають таку частку в компанії, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність компанії (вважається, що часткою в компанії, яка дає змогу суттєво впливати на діяльність компанії, є частка в розмірі, що перевищує 50% статутного капіталу компанії);
 - юридичних осіб, які є підприємствами або асоційованими підприємствами для компанії;
 - юридичних осіб, які є спільним підприємством, в якому Товариство є контролюючим учасником;
 - фізичних осіб - членів провідного управлінського персоналу компанії;
 - близьких родичів фізичних осіб, які мають частку в компанії, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність компанії, та членів провідного управлінського персоналу компанії.
- Згідно з існуючими критеріями визначення пов'язаних осіб, пов'язані сторони Товариства розділяються на такі категорії:
- Вищий управлінський персонал Товариства;
 - Компанії, в яких Товариство має частку в статутному капіталі та над діяльністю яких має суттєвий контроль.

Суб'єкти господарювання, які здійснюють спільний контроль або значний вплив над суб'єктом господарювання

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

- юридичних осіб, які контролюють компанію (наприклад, материнська Товариство);
 - юридичних та фізичних осіб, які мають таку частку в компанії, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність компанії;
 - юридичних осіб, які є підприємствами або асоційованими підприємствами для компанії;
 - юридичних осіб, які є спільним підприємством, в якому Товариство є контролюючим учасником;
 - фізичних осіб - членів провідного управлінського персоналу компанії;
 - близьких родичів фізичних осіб, які мають частку в компанії, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність компанії, та членів провідного управлінського персоналу компанії.
- Згідно з існуючими критеріями визначення пов'язаних осіб, пов'язані сторони Товариства розділяються на такі категорії:

- Вищий управлінський персонал Товариства;
- Компанії, які мають можливість контролювати Товариство або чинити значний вплив на діяльність Товариства в процесі прийняття фінансових або операційних рішень
- Компанії, в яких Товариство має частку в статутному капіталі та над діяльністю яких має суттєвий контроль.

Розкриття інформації щодо кінцевих бенефіціарних власників

За даними Переліку акціонерів, складеному ПАТ "НДУ" власниками акцій Товариства станом на 31.12.2023 р. є:

| Назва /П.І.Б./ | Країна | ЄДРПОУ | Всього ЦП | За номіналом | Відсоток |
|---------------------------|---------|----------|-----------|--------------|------------|
| ТОВ "СПЕЦРЕНТФІНАНС" | Україна | 43900995 | 2 908 571 | 5 817 142 | 47,623282% |
| ТОВ "ДЖЕМП" | Україна | 44150775 | 2 884 878 | 5 769 756 | 47,235346% |
| ТОВ "Київпроект", Україна | Україна | 32000441 | 1 | 2 | 0,000016% |

| | | | | | |
|---------------------|---------|----------|------------------|-------------------|----------------|
| ТОВ Регіон плюс" | Україна | 32453202 | 43 942 | 87 884 | 0,719481% |
| Фізичні особи (902) | | | 225 471 | 450 942 | 3.691733% |
| Разом: | | | 6 107 456 | 12 214 912 | 100,00% |

- ТОВ "СПЕЦРЕНТФІНАНС" (Україна)

Власник ТОВ "СПЕЦРЕНТФІНАНС" - ТОВ "СПЕЦБУДІНВЕСТ-17

100%

Україна

код ЄДРПОУ 33157360

Кінцеві бенефіціари :

Шомонка Василь

Романович

50%

Україна

РНОКПП 3113104558

Дата народження 26.03.1985

2. ТОВ "ДЖЕМП" (Україна)

Кінцеві бенефіціари :

Райчук Дмитро Андрійович

100%

Україна

РНОКПП 2893907675

Дата народження 26.03.1979

Тимошенко Олег

Володимирович

50%

Україна

РНОКПП 65701009570

Дата народження 29.09.1972

Операції, здійснені АТ "КИЇВПРОЕКТ" з пов'язаними сторонами - юридичними особами :

| Назва юридичної особи | Придбання товарів робіт послуг | |
|------------------------|--------------------------------|--------------|
| | Послуги оренди одержані | |
| | 2023 р. | 2022 р. |
| ТОВ "Спецбудінвест-17" | 1 227 | 1 126 |
| Всього | 1 227 | 1 126 |

Дебіторська та кредиторська заборгованість за операціями зв'язаних сторін:

| Найменування показника | 31.12.2023 р. | 31.12.2022 р. |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| | тис. грн. | тис. грн. |
| Кредиторська заборгованість | 103 | 101 |

Протягом 2023 року гарантії зв'язаним сторонам не надавались та не отримувались від зв'язаних сторін.

Дочірні підприємства

Станом на 31.12.2023 р.. Товариство немає дочірніх підприємств

Провідний управлінський персонал суб'єкта господарювання або материнського підприємства

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

Інформація щодо компенсації провідному управлінському персоналу

тис. грн

| | Сума винагороди провідному управлінському персоналу | |
|---|---|-----------------------------|
| | Поточний звітний період | Порівняльний звітний період |
| Винагорода провідному управлінському персоналу, короткострокові виплати працівникам | 1,099 | 1,088 |
| Винагорода провідному управлінському персоналу - Усього | 1,099 | 1,088 |

[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 пере класифікації 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 2023 року та 31 грудня 2023 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 64,0 тис. грн. (у 2022 р. – 117,0 тис. грн.)

Протягом 2023 року Товариство не отримувало основні засоби в результаті об'єднання підприємств.

Протягом 2023 року основні засоби не переоцінювалися. Втрати від зменшення корисності та вигоди від відновлення корисності основних засобів не визнавалися. Інших змін первісної вартості та суми

зносу основних засобів не було.

Протягом 2023 року Товариство не отримувало основні засоби за рахунок цільового фінансування.

Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу

Строки корисного використання встановлюються для кожного об'єкта основних засобів окремо.

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

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

| | Основні засоби | | |
|---|----------------|---------|--|
| | 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 | | | Р5У |
| Опис строку корисного використання, основні засоби | | | <p>Строк корисної експлуатації розраховується виходячи з очікуваного строку використання активу, очікуваного фізичного та морального зносу, технічного та комерційного зносу, а також правових та інших подібних обмежень використання активу. Строк корисної експлуатації може переглядатися щорічно.</p> <p>Строк корисної експлуатації встановлюється для кожного об'єкта індивідуально експертною комісією. Строк корисної експлуатації розраховується виходячи з очікуваного строку використання активу, очікуваного фізичного та морального зносу, технічного та комерційного зносу, а також правових та інших подібних обмежень використання активу. Строк корисної експлуатації може переглядатися щорічно.</p> <p>Строк корисної експлуатації встановлюється для кожного об'єкта індивідуально експертною комісією.</p> |

| | Основні засоби | |
|---|----------------|---|
| | Машини | |
| Основи оцінки, основні засоби | | Оцінка основних засобів здійснюється за собівартістю мінус накопичена амортизація та накопичені збитки від зменшення корисності |
| Метод амортизації, основні засоби | | Прямолінійний |
| Строк корисного використання, що вимірюється як період часу, основні засоби | | Р5У |
| 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 | 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 |
|-----------------------------------|---|
| | Поліпшення орендованої нерухомості |
| Основи оцінки, основні засоби | Оцінка основних засобів здійснюється за собівартістю мінус накопичена амортизація та накопичені збитки від зменшення корисності |
| Метод амортизації, основні засоби | прямолінійний |

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

| | Основні засоби |
|---|--|
| | Інші основні засоби |
| Основи оцінки, основні засоби | Оцінка основних засобів здійснюється за собівартістю мінус накопичена амортизація та накопичені збитки від зменшення корисності |
| 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. 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 | 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 | (12,545) | (11,875) | | | (12,545) | (11,875) | 17,181 | 17,851 |
| Зміни в основних засобах | | | | | | | | | | |
| Амортизація, основні засоби | | | (668) | (670) | | | (668) | (670) | (668) | (670) |
| Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів | | | (668) | (670) | | | (668) | (670) | (668) | (670) |
| Основні засоби на кінець періоду | 29,726 | 29,726 | (13,213) | (12,545) | | | (13,213) | (12,545) | 16,513 | 17,181 |

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 | 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 | (12,545) | (11,875) | | | (12,545) | (11,875) | 17,181 | 17,851 |
| Зміни в основних засобах | | | | | | | | | | |
| Амортизація, основні засоби | | | (668) | (670) | | | (668) | (670) | (668) | (670) |
| Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів | | | (668) | (670) | | | (668) | (670) | (668) | (670) |
| Основні засоби на кінець періоду | 29,726 | 29,726 | (13,213) | (12,545) | | | (13,213) | (12,545) | 16,513 | 17,181 |

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 | 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 | | 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 |
| Узгодження змін в основних засобах | | | | | | | | | | |
| Основні засоби на початок періоду | 2,289 | 2,514 | (1,890) | (1,782) | | | (1,890) | (1,782) | 399 | 732 |
| Зміни в основних засобах | | | | | | | | | | |
| Амортизація, основні засоби | | | (233) | (337) | | | (233) | (337) | (233) | (337) |
| Капітальні інвестиції на добудову основних засобів та вдосконалення | 55 | 23 | | | | | | | 55 | 23 |
| Вибуття та вибуття з використання, основні засоби | | | | | | | | | | |
| Вибуття, основні засоби | (1,732) | (248) | 1,658 | 229 | | | 1,658 | 229 | (74) | (19) |
| Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби | (1,732) | (248) | 1,658 | 229 | | | 1,658 | 229 | (74) | (19) |
| Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів | (1,677) | (225) | 1,425 | (108) | | | 1,425 | (108) | (252) | (333) |
| Основні засоби на кінець періоду | 612 | 2,289 | (465) | (1,890) | | | (465) | (1,890) | 147 | 399 |

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 | 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) | (669) | | | (712) | (669) | 31 | 74 |
| Зміни в основних засобах | | | | | | | | | | |
| Амортизація, основні засоби | | | | (43) | | | | (43) | | (43) |
| Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів | | | | (43) | | | | (43) | | (43) |
| Основні засоби на кінець періоду | 743 | 743 | (712) | (712) | | | (712) | (712) | 31 | 31 |

тис. грн

| Основні засоби | | | | | | | | | |
|---------------------------|-----------------------------|---|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| Транспортні 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 | 743 | 743 | (712) | (669) | | | (712) | (669) | 31 | 74 |
| Зміни в основних засобах | | | | | | | | | | |
| Амортизація, основні засоби | | | | (43) | | | | (43) | | (43) |
| Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів | | | | (43) | | | | (43) | | (43) |
| Основні засоби на кінець періоду | 743 | 743 | (712) | (712) | | | (712) | (712) | 31 | 31 |

тис. грн

| Основні засоби | | | | | | | | | |
|---------------------------|-----------------------------|---|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| Прийняття та приладдя | | | | | | | | | |
| 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 | 1,226 | 2,107 | (1,045) | (1,727) | | | (1,045) | (1,727) | 181 | 380 |
| Зміни в основних засобах | | | | | | | | | | |
| Амортизація, основні засоби | | | (98) | (155) | | | (98) | (155) | (98) | (155) |
| Вибуття та вибуття з використання, основні засоби | | | | | | | | | | |
| Вибуття, основні засоби | (462) | (881) | 437 | 837 | | | 437 | 837 | (25) | (44) |
| Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби | (462) | (881) | 437 | 837 | | | 437 | 837 | (25) | (44) |
| Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів | (462) | (881) | 339 | 682 | | | 339 | 682 | (123) | (199) |
| Основні засоби на кінець періоду | 764 | 1,226 | (706) | (1,045) | | | (706) | (1,045) | 58 | 181 |

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 |

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

| | | | | | | | | | | |
|---|-------|-------|---------|---------|--|--|---------|---------|-------|-------|
| Основні засоби на початок періоду | 1,448 | 2,129 | (1,134) | (1,469) | | | (1,134) | (1,469) | 314 | 660 |
| Зміни в основних засобах | | | | | | | | | | |
| Амортизація, основні засоби | | | (207) | (330) | | | (207) | (330) | (207) | (330) |
| Капітальні інвестиції на добудову основних засобів та вдосконалення | 42 | 12 | | | | | | | 42 | 12 |
| Вибуття та вибуття з використання, основні засоби | | | | | | | | | | |
| Вибуття, основні засоби | (154) | (693) | 148 | 665 | | | 148 | 665 | (6) | (28) |
| Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби | (154) | (693) | 148 | 665 | | | 148 | 665 | (6) | (28) |
| Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів | (112) | (681) | (59) | 335 | | | (59) | 335 | (171) | (346) |
| Основні засоби на кінець періоду | 1,336 | 1,448 | (1,193) | (1,134) | | | (1,193) | (1,134) | 143 | 314 |

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 | 1,484 | 1,189 | (487) | (37) | | | (487) | (37) | 997 | 1,152 |
| Зміни в основних засобах | | | | | | | | | | |
| Амортизація, основні засоби | | | (578) | (450) | | | (578) | (450) | (578) | (450) |
| Капітальні інвестиції на добудову основних засобів та вдосконалення | 190 | 295 | | | | | | | 190 | 295 |
| Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів | 190 | 295 | (578) | (450) | | | (578) | (450) | (388) | (155) |
| Основні засоби на кінець періоду | 1,674 | 1,484 | (1,065) | (487) | | | (1,065) | (487) | 609 | 997 |

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 |

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

| | | | | | | | | | |
|---|---------------|---------------|--|--|--|--|--|---------------|---------------|
| Основні засоби на початок періоду | 91,390 | 40,426 | | | | | | 91,390 | 40,426 |
| Зміни в основних засобах | | | | | | | | | |
| Капітальні інвестиції на добудову основних засобів та вдосконалення | 39,115 | 50,964 | | | | | | 39,115 | 50,964 |
| Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів | 39,115 | 50,964 | | | | | | 39,115 | 50,964 |
| Основні засоби на кінець періоду | 130,505 | 91,390 | | | | | | 130,505 | 91,390 |

тис. грн

| Основні засоби | | | | | | | | | |
|---|-----------------------------|---|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| Незавершені капітальні вкладення в 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 | 5,785 | 5,719 | | | | | | 5,785 | 5,719 |
| Зміни в основних засобах | | | | | | | | | |
| Капітальні інвестиції на добудову основних засобів та вдосконалення | 836 | 859 | | | | | | 836 | 859 |
| Вибуття та вибуття з використання, основні засоби | | | | | | | | | |
| Вибуття, основні засоби | (836) | (793) | | | | | | (836) | (793) |
| Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби | (836) | (793) | | | | | | (836) | (793) |
| Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів | 0 | 66 | | | | | | 0 | 66 |
| 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 | 2,953 | 2,779 | (1,125) | (1,132) | | | (1,125) | (1,132) | 1,828 | 1,647 |
| Зміни в основних засобах | | | | | | | | | | |
| Амортизація, основні засоби | | | (385) | (248) | | | (385) | (248) | (385) | (248) |
| Капітальні інвестиції на добудову основних засобів та вдосконалення | 51 | 430 | | | | | | | 51 | 430 |
| Вибуття та вибуття з використання, основні засоби | | | | | | | | | | |
| Вибуття, основні засоби | (195) | (256) | 115 | 255 | | | 115 | 255 | (80) | (1) |
| Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби | (195) | (256) | 115 | 255 | | | 115 | 255 | (80) | (1) |
| Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів | (144) | 174 | (270) | 7 | | | (270) | 7 | (414) | 181 |
| Основні засоби на кінець періоду | 2,809 | 2,953 | (1,395) | (1,125) | | | (1,395) | (1,125) | 1,414 | 1,828 |

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 | 137,044 | 87,332 | (18,938) | (18,691) | | | (18,938) | (18,691) | 118,106 | 68,641 |
| Зміни в основних засобах | | | | | | | | | | |
| Амортизація, основні засоби | | | (2,169) | (2,233) | | | (2,169) | (2,233) | (2,169) | (2,233) |
| Капітальні інвестиції на добудову основних засобів та вдосконалення | 40,289 | 52,583 | | | | | | | 40,289 | 52,583 |
| Вибуття та вибуття з використання, основні засоби | | | | | | | | | | |
| Вибуття, основні засоби | (3,379) | (2,871) | 2,358 | 1,986 | | | 2,358 | 1,986 | (1,021) | (885) |
| Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби | (3,379) | (2,871) | 2,358 | 1,986 | | | 2,358 | 1,986 | (1,021) | (885) |
| Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів | 36,910 | 49,712 | 189 | (247) | | | 189 | (247) | 37,099 | 49,465 |

| 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 | |
| Основні засоби на кінець періоду | 173,954 | 137,044 | (18,749) | (18,938) | | | (18,749) | (18,938) | 155,205 | 118,106 |

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

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

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

значні зміни внутрішніх показників кредитного ризику;

значні зміни зовнішніх ринкових показників кредитного ризику для певного фінансового інструменту або аналогічного фінансового інструменту з таким же строком дії; існуючі або прогнозовані несприятливі зміни комерційних, фінансових або економічних умов, які, як очікується, призведуть до значних змін в здатності боржника виконати свої боргові зобов'язання;

фактичні або очікувані значні зміни результатів операційної діяльності боржника (зменшення виручки, збільшення операційних ризиків, зниження якості активів, проблеми, пов'язані з ліквідністю та/або управлінням, тощо);

значне збільшення кредитного ризику за іншими фінансовими інструментами того ж боржника;

фактичні або очікувані несприятливі зміни нормативно-правових, економічних або технологічних умов діяльності боржника, що призводить до значних змін в здатності боржника виконати свої боргові зобов'язання.

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

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 3,086 3,041

Узгодження змін в рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів

Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на початок періоду 248 269

Зміни у рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів

Додатковий резерв, визнаний у прибутку чи збитку, резервний рахунок під кредитні збитки за фінансовими активами 158

Використання, рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів (179)

Загальна сума збільшення (зменшення) рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів (21)

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 11,951 5,820

Узгодження змін в рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів

Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на початок періоду 2,099 2,185

Зміни у рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів

Додатковий резерв, визнаний у прибутку чи збитку, резервний рахунок під кредитні збитки за фінансовими активами 52

Використання, рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів (138)

тис. грн

| | Фінансові активи, клас | |
|---|--|-----------------------------|
| | Фінансові активи за амортизованою собівартістю, клас | |
| | Інші фінансові активи за амортизованою вартістю | |
| | Поточний звітний період | Порівняльний звітний період |
| Загальна сума збільшення (зменшення) рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів | | (86) |
| 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 | |
| | Інші фінансові активи за амортизованою вартістю | |
| | Поточний звітний період | Порівняльний звітний період |
| Розкриття інформації про фінансові активи | | |
| Фінансові активи | 15,037 | 8,861 |
| Узгодження змін в рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів | | |
| Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на початок періоду | 2,347 | 2,454 |
| Зміни у рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів | | |
| Додатковий резерв, визнаний у прибутку чи збитку, резервний рахунок під кредитні збитки за фінансовими активами | | 210 |
| Використання, рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів | | (317) |
| Загальна сума збільшення (зменшення) рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів | | (107) |
| Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на кінець періоду | 2,347 | 2,347 |

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 | 15,037 | 8,861 |
| Узгодження змін в рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів | | |
| Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на початок періоду | 2,347 | 2,454 |
| Зміни у рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів | | |
| Додатковий резерв, визнаний у прибутку чи збитку, резервний рахунок під кредитні збитки за фінансовими активами | | 210 |
| Використання, рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів | | (317) |
| Загальна сума збільшення (зменшення) рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів | | (107) |
| 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 | |
| | Інші фінансові активи за амортизованою вартістю | |
| | Поточний звітний період | Порівняльний звітний період |
| Розкриття інформації про фінансові активи | | |

| | тис. грн | |
|---|---|-----------------------------|
| | Фінансові активи, категорія | |
| | Фінансові активи за амортизованою собівартістю, категорія | |
| | Поточний звітний період | Порівняльний звітний період |
| Фінансові активи | 15,037 | 8,861 |
| Узгодження змін в рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів | | |
| Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на початок періоду | 2,347 | 2,454 |
| Зміни у рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів | | |
| Додатковий резерв, визнаний у прибутку чи збитку, резервний рахунок під кредитні збитки за фінансовими активами | | 210 |
| Використання, рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів | | (317) |
| Загальна сума збільшення (зменшення) рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів | | (107) |
| 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 | 15,037 | 8,861 |
| Узгодження змін в рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів | | |
| Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на початок періоду | 2,347 | 2,454 |
| Зміни у рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів | | |
| Додатковий резерв, визнаний у прибутку чи збитку, резервний рахунок під кредитні збитки за фінансовими активами | | 210 |
| Використання, рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів | | (317) |
| Загальна сума збільшення (зменшення) рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів | | (107) |
| 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 | 5,331 | 3,980 |

Розкриття інформації про фінансові зобов'язання

| | тис. грн | |
|------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| | Фінансові зобов'язання, клас | |
| | На кінець звітного періоду | На початок звітного періоду |
| Фінансові зобов'язання | 5,331 | 3,980 |

[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 | 3,289 | 3,468 | (248) | (269) | 3,041 | 3,199 |
| Збільшення (зменшення) фінансових активів | | | | | | |
| Збільшення (зменшення) через передавання, фінансові активи | 45 | | | | 45 | |
| Зменшення через припинення визнання, фінансові активи | | (179) | | 179 | | |
| Збільшення (зменшення) через курсові та інші зміни, фінансові активи | | | | | | |
| Збільшення (зменшення) через інші дії, фінансові активи | | | | (158) | | (158) |
| Загальна сума збільшення (зменшення) через валютний курс та інші зміни, фінансові активи | | | | (158) | | (158) |
| Загальна сума збільшення (зменшення) фінансових активів | 45 | (179) | | 21 | 45 | (158) |
| Фінансові активи на кінець періоду | 3,334 | 3,289 | (248) | (248) | 3,086 | 3,041 |

| | 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 |

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

| | | | | | | |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Фінансові активи на початок періоду | 3,289 | 3,468 | (248) | (269) | 3,041 | 3,199 |
| Збільшення (зменшення) фінансових активів | | | | | | |
| Збільшення (зменшення) через передавання, фінансові активи | 45 | | | | 45 | |
| Зменшення через припинення визнання, фінансові активи | | (179) | | 179 | | |
| Збільшення (зменшення) через курсові та інші зміни, фінансові активи | | | | | | |
| Збільшення (зменшення) через інші дії, фінансові активи | | | | (158) | | (158) |
| Загальна сума збільшення (зменшення) через валютний курс та інші зміни, фінансові активи | | | | (158) | | (158) |
| Загальна сума збільшення (зменшення) фінансових активів | 45 | (179) | | 21 | 45 | (158) |
| Фінансові активи на кінець періоду | 3,334 | 3,289 | (248) | (248) | 3,086 | 3,041 |

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 | 7,919 | 29,671 | (2,099) | (2,185) | 5,820 | 27,486 | |
| Збільшення (зменшення) фінансових активів | | | | | | | |
| Зменшення через припинення визнання, фінансові активи | | (138) | | 138 | | | |
| Збільшення (зменшення) через курсові та інші зміни, фінансові активи | | | | | | | |
| Збільшення (зменшення) через інші дії, фінансові активи | 6,131 | (21,614) | | (52) | 6,131 | (21,666) | |
| Загальна сума збільшення (зменшення) через валютний курс та інші зміни, фінансові активи | 6,131 | (21,614) | | (52) | 6,131 | (21,666) | |
| Загальна сума збільшення (зменшення) фінансових активів | 6,131 | (21,752) | | 86 | 6,131 | (21,666) | |
| Фінансові активи на кінець 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 | |
| Розкриття інформації про узгодження змін у резерві під збитки та пояснення змін валової балансової вартості для фінансових інструментів | | | | | | | |
| Фінансові активи на початок періоду | 7,919 | 29,671 | (2,099) | (2,185) | 5,820 | 27,486 | |
| Збільшення (зменшення) фінансових активів | | | | | | | |
| Зменшення через припинення визнання, фінансові активи | | (138) | | 138 | | | |
| Збільшення (зменшення) через курсові та інші зміни, фінансові активи | | | | | | | |
| Збільшення (зменшення) через інші дії, фінансові активи | 6,131 | (21,614) | | (52) | 6,131 | (21,666) | |
| Загальна сума збільшення (зменшення) через валютний курс та інші зміни, фінансові активи | 6,131 | (21,614) | | (52) | 6,131 | (21,666) | |
| Загальна сума збільшення (зменшення) фінансових активів | 6,131 | (21,752) | | 86 | 6,131 | (21,666) | |
| Фінансові активи на кінець періоду | 14,050 | 7,919 | (2,099) | (2,099) | 11,951 | 5,820 | |

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 | 11,208 | 33,139 | (2,347) | (2,454) | 8,861 | 30,685 | |

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 |
| Збільшення (зменшення) фінансових активів | | | | | | |
| Збільшення (зменшення) через передавання, фінансові активи | 45 | | | | 45 | |
| Зменшення через припинення визнання, фінансові активи | | (317) | | 317 | | |
| Збільшення (зменшення) через курсові та інші зміни, фінансові активи | | | | | | |
| Збільшення (зменшення) через інші дії, фінансові активи | 6,131 | (21,614) | | (210) | 6,131 | (21,824) |
| Загальна сума збільшення (зменшення) через валютний курс та інші зміни, фінансові активи | 6,131 | (21,614) | | (210) | 6,131 | (21,824) |
| Загальна сума збільшення (зменшення) фінансових активів | 6,176 | (21,931) | | 107 | 6,176 | (21,824) |
| Фінансові активи на кінець періоду | 17,384 | 11,208 | (2,347) | (2,347) | 15,037 | 8,861 |

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 | 11,208 | 33,139 | (2,347) | (2,454) | 8,861 | 30,685 |
| Збільшення (зменшення) фінансових активів | | | | | | |
| Збільшення (зменшення) через передавання, фінансові активи | 45 | | | | 45 | |
| Зменшення через припинення визнання, фінансові активи | | (317) | | 317 | | |
| Збільшення (зменшення) через курсові та інші зміни, фінансові активи | | | | | | |
| Збільшення (зменшення) через інші дії, фінансові активи | 6,131 | (21,614) | | (210) | 6,131 | (21,824) |
| Загальна сума збільшення (зменшення) через валютний курс та інші зміни, фінансові активи | 6,131 | (21,614) | | (210) | 6,131 | (21,824) |
| Загальна сума збільшення (зменшення) фінансових активів | 6,176 | (21,931) | | 107 | 6,176 | (21,824) |
| Фінансові активи на кінець періоду | 17,384 | 11,208 | (2,347) | (2,347) | 15,037 | 8,861 |

[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 | | | Усього наявні зовнішні кредитні рейтинги | Відсутні зовнішні кредитні рейтинги | Усього |
|------------------|----------------------|----------------------|--|-------------------------------------|--------|
| | Інвестиційний рівень | Спекулятивний рівень | | | |
| Фінансові активи | | | | 17,384 | 17,384 |

Таблиця В - Величина кредитного ризику - Внутрішні кредитні рейтинги

| Статті | | | Усього наявні внутрішні кредитні рейтинги | Відсутні внутрішні кредитні рейтинги | Усього |
|------------------|----------------------|----------------------|---|--------------------------------------|--------|
| | Інвестиційний рівень | Спекулятивний рівень | | | |
| Фінансові активи | | | | 17,384 | 17,384 |

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

| Статті | | | | | Усього |
|------------------|---------------|--------------------------|--------------------------|------------|--------|
| | не більше 10% | від 10% до 25% (включно) | від 25% до 50% (включно) | більше 50% | |
| Фінансові активи | 10,977 | 2,213 | 4,000 | 194 | 17,384 |

Таблиця D - Величина кредитного ризику - Класи фінансових інструментів

| Статті | Усього | |
|------------------|--|--|
| | Торговельна дебіторська заборгованість | |
| Фінансові активи | 3,334 | |

Таблиця D - Величина кредитного ризику - Класи фінансових інструментів

| Статті | Усього | |
|------------------|----------------------------|--|
| | Інші фінансові інструменти | |
| Фінансові активи | 14,050 | |

Таблиця D - Величина кредитного ризику - Класи фінансових інструментів

| Статті | Усього |
|------------------|--------|
| Фінансові активи | 17,384 |

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

| Статті | | | тис. грн |
|------------------|--------------------------------------|---|----------|
| | 12-місячні очікувані кредитні збитки | Очікувані кредитні збитки за весь строк дії | Усього |
| Фінансові активи | | 17,384 | 17,384 |

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

| Статті | | | тис. грн |
|------------------|---|---|----------|
| | Очікувані кредитні збитки за індивідуальною оцінкою | Очікувані кредитні збитки за сукупною оцінкою | Усього |
| Фінансові активи | | 17,384 | 17,384 |

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

| Статті | Фінансові інструменти не кредитно-знецінені | | | Усього | тис. грн |
|------------------|---|--|--|--------|--|
| | | Фінансові інструменти придбані або створені кредитно-знецінені | Фінансові інструменти кредитно-знецінені після придбання або створення | | Фінансові інструменти кредитно-знецінені |
| Фінансові активи | | | 17,384 | 17,384 | 17,384 |

Таблиця H - Величина кредитного ризику - 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 |
| Фінансові активи | 17,384 | (2,347) | 15,037 |

[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) | 3,334 | 3,289 |
| Очікуваний рівень збитків за кредитами, % | 8.00% | 8.00% |
| Фінансові активи (балансова вартість) | 3,086 | 3,041 |

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) | 14,050 | 7,919 |
| Очікуваний рівень збитків за кредитами, % | 15.00 | 27.00 |
| Фінансові активи (балансова вартість) | 11,951 | 5,820 |

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) | 17,384 | 11,208 |
| Очікуваний рівень збитків за кредитами, % | 14.00% | 21.00% |
| Фінансові активи (балансова вартість) | 15,037 | 8,861 |

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) | 4,025 | 1,918 |
| Фінансові активи (балансова вартість) | 4,025 | 1,918 |

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) | 166 | 5 |
| Фінансові активи (балансова вартість) | 166 | 5 |

Таблиця В - Матриця забезпечення за тривалістю прострочення

| Статті | тис. грн | |
|--|--|------------------------------|
| | Фінансові активи за тривалістю прострочення - Усього | |
| | Більше трьох місяців | |
| | На кінець звітнього періоду | На початок звітнього періоду |
| Фінансові активи (валова балансова вартість) | 13,193 | 9,285 |
| Очікуваний рівень збитків за кредитами, % | 18.00% | 25.00% |
| Фінансові активи (балансова вартість) | 10,846 | 6,938 |

Таблиця В - Матриця забезпечення за тривалістю прострочення

| Статті | тис. грн | |
|--|--|------------------------------|
| | Фінансові активи за тривалістю прострочення - Усього | |
| | Більше трьох місяців | |
| | На кінець звітнього періоду | На початок звітнього періоду |
| Фінансові активи (валова балансова вартість) | 17,384 | 11,208 |
| Очікуваний рівень збитків за кредитами, % | 14.00% | 21.00% |
| Фінансові активи (балансова вартість) | 15,037 | 8,861 |

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 звітнього періоду | На початок звітнього періоду | На кінець звітнього періоду | На початок звітнього періоду | На кінець звітнього періоду | На початок звітнього періоду |
| Фінансові активи | 17,384 | 11,208 | (2,347) | (2,347) | 15,037 | 8,861 |

[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 ПАТ "Київпроект", яка підлягає реконструкції, необхідно забезпечити безперешкодний доступ до архіву і його схоронність для ефективного використання та подальшої експлуатації.

Станом на 01.01.2022 р. та 31.12.2022 р. Товариство не мало нематеріальних активів з обмеженим правом володіння та нематеріальних активів, заставлених як забезпечення зобов'язань.

Протягом 2022 року Товариство не несло видатки на дослідження та розробки.

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

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

| | Назви брендів |
|---|---|
| Розкриття детальної інформації про нематеріальні активи | |
| Опис статті(ей) у звіті про сукупний дохід, до якої(их) включено амортизацію нематеріальних активів | Адміністративні витрати |
| Метод амортизації, нематеріальні активи за винятком гудвілу | Прямолінійний |
| Строк 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 |
| Зміни у нематеріальних активах за винятком гудвілу | | | | | | | | |
| Загальна сума збільшення (зменшення) нематеріальних активів за винятком гудвілу | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 |
| 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 | 110 | 104 | (92) | (65) | | | 18 | 39 |
| Зміни у нематеріальних активах за винятком гудвілу | | | | | | | | |
| Амортизація, нематеріальні активи за винятком гудвілу | | | (24) | (32) | | | (24) | (32) |
| Капітальні інвестиції на вдосконалення нематеріальних активів | 17 | 11 | | | | | 17 | 11 |
| Вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи за винятком гудвілу | | | | | | | | |
| Вибуття з використання, нематеріальні активи за винятком гудвілу | (58) | (5) | 58 | 5 | | | | |

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 |
| Загальна сума вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи за винятком гудвілу | (58) | (5) | 58 | 5 | | | (0) | (0) |
| Загальна сума збільшення (зменшення) нематеріальних активів за винятком гудвілу | (41) | 6 | 34 | (27) | | | (7) | (21) |
| Нематеріальні активи за винятком гудвілу на кінець періоду | 69 | 110 | (58) | (92) | | | 11 | 18 |

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 | 114 | 108 | (94) | (67) | | | 20 | 41 |
| Зміни у нематеріальних активах за винятком гудвілу | | | | | | | | |
| Амортизація, нематеріальні активи за винятком гудвілу | | | (24) | (32) | | | (24) | (32) |
| Капітальні інвестиції на вдосконалення нематеріальних активів | 17 | 11 | | | | | 17 | 11 |
| Вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи за винятком гудвілу | | | | | | | | |
| Вибуття з використання, нематеріальні активи за винятком гудвілу | (58) | (5) | 58 | 5 | | | | |
| Загальна сума вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи за винятком гудвілу | (58) | (5) | 58 | 5 | | | (0) | (0) |
| Загальна сума збільшення (зменшення) нематеріальних активів за винятком гудвілу | (41) | 6 | 34 | (27) | | | (7) | (21) |
| Нематеріальні активи за винятком гудвілу на кінець періоду | 73 | 114 | (60) | (94) | | | 13 | 20 |

[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 звітнього періоду | На початок звітнього періоду |
| Запаси, за чистою вартістю реалізації | 3,995 | 4,015 |

| | тис. грн | |
|--|-------------------------|-----------------------------|
| | Поточний звітний період | Порівняльний звітний період |
| Вартість запасів, визнаних як витрати протягом періоду | 1,447 | 1,975 |

[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 2023 року у справах про банкрутство в якості боржника не перебувало.

ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» як кредитор продовжує брати участь у восьми провадженнях, порушених відносно боржників в 2015-2019 рр. на загальну суму 2 309,0 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

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

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 | 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 | 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 | 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 | 0 |

тис. грн

| | Інше забезпечення | |
|--|--|-----------------------------|
| | Інше забезпечення, що пов'язане з довіллям | |
| | 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 | 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 | 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 | 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

186

474

Зміни в інших забезпеченнях

Додаткові забезпечення, інші забезпечення

Нові забезпечення, інші забезпечення

236

311

| | тис. грн | |
|--|-------------------------|-----------------------------|
| | Інше забезпечення | |
| | Різні інші забезпечення | |
| | Поточний звітний період | Порівняльний звітний період |
| Загальна сума додаткових забезпечень, інші забезпечення | 236 | 311 |
| Забезпечення використані, інші забезпечення | (182) | (599) |
| Загальна сума збільшення (зменшення) інших забезпечень | 54 | (288) |
| Інше забезпечення на кінець періоду | 240 | 186 |

| | тис. грн | |
|--|-------------------------|-----------------------------|
| | Інше забезпечення | |
| | Поточний звітний період | Порівняльний звітний період |
| Розкриття інформації про інші забезпечення | | |
| Узгодження змін в інших забезпеченнях | | |
| Інше забезпечення на початок періоду | 186 | 474 |
| Зміни в інших забезпеченнях | | |
| Додаткові забезпечення, інші забезпечення | | |
| Нові забезпечення, інші забезпечення | 236 | 311 |
| Загальна сума додаткових забезпечень, інші забезпечення | 236 | 311 |
| Забезпечення використані, інші забезпечення | (182) | (599) |
| Загальна сума збільшення (зменшення) інших забезпечень | 54 | (288) |
| Інше забезпечення на кінець періоду | 240 | 186 |

[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 регулюється 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 | 180,427 |
| Поточні договірні зобов'язання | 27 |
| Загальна сума договірних зобов'язань | 180,454 |
| Дебіторська заборгованість за договорами з клієнтами | |
| Поточна дебіторська заборгованість за договорами з клієнтами | 3,086 |
| Загальна сума дебіторської заборгованості за договорами з клієнтами | 3,086 |

Інформація про договори з клієнтами за звітний період

| | тис. грн |
|---------------------------------|----------|
| Дохід від договорів з клієнтами | 1,634 |

Розкриття інформації про дезагрегацію доходу від договорів з клієнтами

Товариство дезагрегує дохід від звичайної діяльності, визнаний від договорів з клієнтами, за категоріями, які відображують 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 | | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | | 1,634 | 1,767 |

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 | | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | | 1,634 | 1,767 |

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 | | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | | 1,634 | 1,767 |

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 | | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | | 1,634 | 1,767 |

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 | | 1,634 | 1,767 |

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 | | 1,634 | 1,767 |

За типами клієнтів - 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 | | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | | 1,634 | 1,767 |

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 | | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | | 1,634 | 1,767 |

За типами клієнтів - Усього

| | | тис. грн | |
|---|--|---------------------------------|-----------------------------|
| | | Термін дії договору | |
| | | Час передачі товарів або послуг | |
| | | Усі сегменти | |
| | | Поточний звітний період | Порівняльний звітний період |
| Дохід від договорів з клієнтами | | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | | 1,634 | 1,767 |

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 | | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | | 1,634 | 1,767 |

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 | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | 1,634 | 1,767 |

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 | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | 1,634 | 1,767 |

За типами клієнтів - Недержавні клієнти

| | тис. грн | |
|---|---------------------------------|-----------------------------|
| | Термін дії договору | |
| | Короткострокові договори | |
| | Час передачі товарів або послуг | |
| | Усі сегменти | |
| | Поточний звітний період | |
| | Поточний звітний період | Порівняльний звітний період |
| Дохід від договорів з клієнтами | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | 1,634 | 1,767 |

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 | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | 1,634 | 1,767 |

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 | |
| | Поточний звітний період | Порівняльний звітний період |
| Дохід від договорів з клієнтами | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | 1,634 | 1,767 |

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 | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | 1,634 | 1,767 |

За типами клієнтів - Недержавні клієнти

| | тис. грн | |
|---|---------------------------------|-----------------------------|
| | Термін дії договору | |
| | Час передачі товарів або послуг | |
| | Усі сегменти | |
| | Поточний звітний період | |
| | Поточний звітний період | Порівняльний звітний період |
| Дохід від договорів з клієнтами | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | 1,634 | 1,767 |

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 |
| Дохід від договорів з клієнтами | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | 1,634 | 1,767 |

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 | |
| | | Поточний звітний період |
| Дохід від договорів з клієнтами | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | 1,634 | 1,767 |

За типами договорів - Усього

| | тис. грн | |
|---|---------------------------------|-------------------------|
| | Термін дії договору | |
| | Короткострокові договори | |
| | Час передачі товарів або послуг | |
| | Усі сегменти | |
| | звітний сегмент 1 | |
| | | Поточний звітний період |
| Дохід від договорів з клієнтами | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | 1,634 | 1,767 |

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 | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | 1,634 | 1,767 |

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 | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | 1,634 | 1,767 |

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 | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | 1,634 | 1,767 |

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 | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | 1,634 | 1,767 |

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 | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | 1,634 | 1,767 |

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 | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | 1,634 | 1,767 |

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 | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | 1,634 | 1,767 |

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 |
| Дохід від договорів з клієнтами | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | 1,634 | 1,767 |

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 | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | 1,634 | 1,767 | |

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 |
| Дохід від договорів з клієнтами | 1,634 | 1,767 |

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 | | 1,634 | 1,767 |

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 | |
| | | Поточний звітний період | Порівняльний звітний період |
| Дохід від договорів з клієнтами | | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | | 1,634 | 1,767 |

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 | | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | | 1,634 | 1,767 |

За типами договорів - Договори з фіксованою ціною

| | | тис. грн | |
|---|--|---------------------------------|-----------------------------|
| | | Термін дії договору | |
| | | Час передачі товарів або послуг | |
| | | Усі сегменти | |
| | | Поточний звітний період | Порівняльний звітний період |
| Дохід від договорів з клієнтами | | 1,634 | 1,767 |
| У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям | | 1,634 | 1,767 |

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

За 2023 рік та 2022 рік Товариство здійснювало діяльність за наступними операційними сегментами:
Сегмент 1 - Оренда (надання послуг здавання в оренду власного нерухомого майна);
Сегмент 2 - Проектні роботи.

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

| | тис. грн |
|--|----------|
| Договірні зобов'язання на початок періоду | 94,197 |
| Договірні зобов'язання на кінець періоду | 180,454 |
| Дебіторська заборгованість за договорами із клієнтами на початок періоду | 3,041 |
| Дебіторська заборгованість за договорами з клієнтами на кінець періоду | 3,086 |

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 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 2023 р. становлять 223 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 майнового 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 2023 року склали 1991,0 тис. грн., за 2022 р. склали 289,0 тис. грн.

Загальний обсяг відтоку грошових коштів за оренду земельної ділянки за 2023 рік склав 818,0 тис. грн., за 2022 р - 1718,0 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 оренди, 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 | 1,507 | 1,541 |

Орендні зобов'язання

| | тис. грн | |
|---------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| | На кінець звітного періоду | На початок звітного періоду |
| Поточні зобов'язання за орендою | 861 | 783 |
| Непоточні орендні зобов'язання | 806 | 892 |
| Орендні зобов'язання | 1,667 | 1,675 |

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

Поточні зобов'язання за орендою включені за статтями 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 | 1,749 | 985 |
| Активи з права користування на кінець періоду | 1,507 | 1,541 |

| | тис. грн | |
|--|-------------------------|-----------------------------|
| | Активи | |
| | Інші активи | |
| | Поточний звітний період | Порівняльний звітний період |
| Розкриття кількісної інформації про активи з права користування | | |
| Амортизація, активи з права користування | 1,749 | 985 |
| Активи з права користування на кінець періоду | 1,507 | 1,541 |

| | тис. грн | |
|--|-------------------------|-----------------------------|
| | Поточний звітний період | Порівняльний звітний період |
| Розкриття іншої кількісної інформації про оренду для орендаря | | |
| Процентні витрати за орендними зобов'язаннями | 223 | 312 |
| Вибуття грошових коштів за договорами оренди | 961 | 881 |
| Приріст активів з права користування | 740 | 1,354 |

Розкриття інформації орендодавцем

| | тис. грн | |
|---|-------------------------|-----------------------------|
| | Поточний звітний період | Порівняльний звітний період |
| Розкриття кількісної інформації про оренду для орендодавця | | |
| Дохід від операційної оренди | 1,572 | 1,656 |

[838000] Примітки - Прибуток на акцію

Прибуток на акцію

| | тис. грн | |
|--|-------------------------|-----------------------------|
| | Поточний звітний період | Порівняльний звітний період |
| Прибуток (збиток), що відноситься до власників звичайних акцій материнського підприємства | | |
| Прибуток (збиток) від діяльності, що триває, який відноситься до власників звичайних акцій материнського підприємства, що використовується для обчислення базового прибутку на акцію | 134 | 336 |
| Прибуток (збиток), який відноситься до власників звичайних акцій материнського підприємства, що використовується для обчислення базового прибутку на акцію | 134 | 336 |
| Прибуток (збиток) від діяльності, що триває, який відноситься до власників звичайних акцій материнського підприємства, що використовується для обчислення розбавленого прибутку на акцію | 134 | 336 |
| Прибуток (збиток), який відноситься до власників звичайних акцій материнського підприємства, що використовується для обчислення розбавленого прибутку на акцію | 134 | 336 |
| Середньозважена кількість звичайних акцій, що використовується для обчислення базового та розбавленого прибутку на акцію | | |
| Середньозважена кількість звичайних акцій, що використовується для обчислення базового прибутку на акцію | 6,107,456 | 6,107,456 |
| Середньозважена кількість звичайних акцій, що використовується для обчислення розбавленого прибутку на акцію | 6,107,456 | 6,107,456 |
| Базовий прибуток на акцію (грн) | | |
| Базовий прибуток (збиток) на акцію від діяльності, що триває | 0.02 | 0.06 |
| Загальна сума базового прибутку (збитку) на акцію | 0.02 | 0.06 |
| Розбавлений прибуток на акцію (грн) | | |
| Розбавлений прибуток (збиток) на акцію від діяльності, що триває | 0.02 | 0.06 |
| Загальна сума розбавленого прибутку (збитку) на акцію | 0.02 | 0.06 |

Розкриття інформації про депозитарні розписки

| | Поточний звітний період | Порівняльний звітний період |
|--|-------------------------|-----------------------------|
| Середньозважена кількість звичайних акцій, що використовується для обчислення базового та розбавленого прибутку на акцію | | |
| Загальний розбавляючий вплив усіх інструментів на середньозважену кількість звичайних акцій | 0 | 0 |

[861200] Примітки - Акціонерний капітал, резерви та інша частка участі в капіталі

Розкриття інформації про акціонерний капітал, резерви та інший додатковий капітал

Зареєстрований статутний капітал, згідно зі Статутом товариства. Статутний капітал Товариства сплачений у повному обсязі. Права акціонерів встановлені Статутом товариства, Цивільним кодексом, Законом України «Про акціонерні товариства» та іншими законодавчими актами. Протягом 2022 року статутний капітал не змінювався.

Розкриття інформації про класи акціонерного капіталу

За даними Переліку акціонерів, складеному ПАТ «НДУ» власниками акцій Товариства станом на 31.12.2023 р. є:

1. ТОВ «СПЕЦРЕНТФІНАНС» (Україна) - 47,623282 %
2. ТОВ «ДЖЕМП» (Україна) - 47,235346 %
3. Товариство з обмеженою відповідальністю «Реґіон Плюс» (Україна) - 0, 719481%
4. Товариство з обмеженою відповідальністю "КИЇВПРОЕКТ" (Україна) - 0, 000016%
5. Інші фізичні особи в кількості 902 осіб (4.4218744 %), кожен з яких володіє часткою менше 5% та серед яких відсутні кінцеві бенефіціарні власники.

| Статті | Поточний звітний період | | Порівняльний звітний період | |
|---|-------------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|
| | Звичайні акції | Привілейовані акції | Звичайні акції | Привілейовані акції |
| Кількість акцій, дозволених до випуску | 6,107,456 | | 6,107,456 | |
| Кількість акцій випущених | | | | |
| Кількість акцій випущених та повністю оплачених | 6,107,456 | | 6,107,456 | |
| Загальна кількість випущених акцій | 6,107,456 | | 6,107,456 | |
| Номінальна вартість акції (в гривнях) | 2.00 | | 2.00 | |

| Статті | Поточний звітний період | | Порівняльний звітний період | |
|--|-------------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|
| | Звичайні акції | Привілейовані акції | Звичайні акції | Привілейовані акції |
| Узгодження кількості акцій в обігу | | | | |
| Кількість акцій в обігу на початок періоду | 6,107,456 | | 6,107,456 | |
| Кількість акцій в обігу на кінець періоду | 6,107,456 | | 6,107,456 | |

Опис характеру та мети резервів у складі власного капіталу

Резерв під прибутки та збитки за фінансовими активами, оцінених за справедливою вартістю через інший сукупний дохід

Дооцінка фінансових інвестицій

Резервний капітал

Резервний капітал товариства створюється в розмірі 15% статутного капіталу товариства. Резервний капітал формується шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку товариства в розмірі не менше 5%. Резервний капітал створюється для покриття збитків товариства, а також для збільшення статутного капіталу, погашення заборгованості у разі ліквідації товариства.

[880000] Примітки - Додаткова інформація**Винагорода аудитора**

| | тис. грн | |
|--|-------------------------|-----------------------------|
| | Поточний звітний період | Порівняльний звітний період |
| Винагорода аудитора за аудиторські послуги | 140 | 120 |
| Загальна сума винагороди аудитора | 140 | 120 |

Кількість та середня кількість працівників

| | Поточний звітний період | Порівняльний звітний період |
|-------------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| Кількість працівників | 16.00 | 16.00 |
| Середня кількість працівників | | 15.00 |