

Товариство з обмеженою відповідальністю

«ТОТАЛ АУДИТ»

Код ЄДРПОУ 40960805

01004, м. Київ, Крутий узвіз, буд. 6/2/літера А/

Тел.: (099) 605-89-61

www.total-audit.com.ua

E-mail: info@total-audit.com.ua

total-audit@ukr.net

# Total Audit

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
щодо річної фінансової звітності  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ"  
станом на 31 грудня 2020 року**

**Адресат:**

- Національна Комісія з цінних паперів та фондового ринку
- Акціонери та Управлінський персонал ПрАТ «УІФК»

**Звіт щодо аудиту фінансової звітності**

*Думка із застереженням*

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Українська інноваційно - фінансова компанія» (в подальшому ПрАТ «УІФК», Товариство або Компанія), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 р., звіту про сукупний дохід, звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПрАТ «УІФК» на 31 грудня 2020 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-ХІV щодо складання фінансової звітності».

*Основа для думки із застереженням*

Поточні фінансові інвестиції Товариства на звітну дату становлять 120 051 тис. грн., з них, з другого півріччя 2020 року, корпоративні права у вигляді частки у статутному фонді іншого підприємства становлять 118 785 тис. грн.. Дані корпоративні права у вигляді частки у статутному фонді іншого підприємства виникли внаслідок перетворення ПрАТ «ППК» у ТОВ «ППК», в результаті чого випуск акцій було скасовано, а ПрАТ «УІФК» набуло право володіння часткою у статутному фонді ТОВ «ППК» у розмірі, еквівалентному розміру акцій, що належали ним до перетворення Товариства з ПрАТ на ТОВ. Вищезазначені фінансові інвестиції, протягом першого півріччя звітного року оцінювались за справедливою вартістю на підставі Акту оцінки, складеного суб'єктом оціночної діяльності за відповідним договором. У другому півріччі звітного року, оцінку даних фінансових інвестицій, суб'єкт оціночної діяльності не здійснював. Зважаючи на певизначеність, пов'язану із неможливістю достовірної оцінки цих активів альтернативними аудиторськими процедурами (через відсутність відкритих джерел визначення справедливої вартості), ми не можемо обґрунтувати думку щодо їх балансової вартості, що не дає нам можливості падати визначення фінансового впливу стосовно викривлення витрат, чистого прибутку та нерозподіленого прибутку (збитку) Товариства.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за

аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

#### **Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності**

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, звертаємо увагу на те, що вартість чистих активів Товариства має від'ємне значення, зобов'язання ПрАТ «УІФК» перевищують активи більш ніж у десять разів, що може поставити під сумнів здатність Компанії безперервно продовжувати діяльність. Товариство здійснює свою діяльність в умовах фінансово-економічної та політичної кризи, що відбуваються в країні, та поширення пандемії вірусу COVID-19 у світовому масштабі, що на момент складення аудиторського звіту привело до призупинення виробництва у багатьох галузях економіки у всьому світі. Враховуючи зазначене та у зв'язку з нестабільною ситуацією в Україні, діяльність Товариства супроводжується ризиками. Передбачити на даний час масштаби впливу ризиків на майбутню діяльність Товариства з достатньою достовірністю неможливо. Тому фінансова діяльність Товариства не містить коригувань, які могли б бути результатами таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані і зможуть бути оцінені.

#### **Ключові питання аудиту**

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

За винятком питання, викладеного у розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких необхідно надати у нашому звіті.

#### **Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї**

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про корпоративне управління, складений у відповідності з вимогами Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480-IV від 23 лютого 2006 року, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша перевірка виконувалась відповідно до стандарту аудиту МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації». Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

За результатами виконаних нами процедур перевірки стану корпоративного управління ми констатуємо, що Звіт про корпоративне управління підготовлено та розкрито відповідно до вимог частини 3 статті 40<sup>1</sup> Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок». Він узгоджується з фінансовою звітністю Товариства за звітний період 2020 року та не містить суттєвих викривлень.

***Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність***

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

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

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

• оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за край вияткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

### Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Іншою відповідальністю аудитора є опис питань і висновки, яких дійшов аудитор щодо питань, розкриття яких передбачено нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку у складі регулярної інформації емітента цінних паперів з урахуванням вимог НКЦПФР згідно Рішення № 2187 від 08.10.2013 р., та які не знайшли відображення в попередніх розділах.

### **Основні відомості про емітента**

Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНЬСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ"
Код за ЄДРПОУ	25198262
Місцезнаходження	04053, м. Київ, вул. Січових стрільців, буд.21
Дата державної реєстрації	Відкрите (з 2011 року – публічне, з 2017 року – приватне) акціонерне товариство «Українська інноваційно- фінансова компанія» зареєстровано у відповідності з діючим законодавством Оболонською районною у місті Києві державною адміністрацією 04 вересня 1997 року (номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР – 1 069 120 0000 000159). Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серія АОО № 595145
Дата внесення останніх змін до Статуту (установчих документів)	Останні зміни у статутних документах, пов'язані з прийняттям нової редакції Статуту, затверджені Загальними зборами акціонерів ПрАТ «УІФК» від 23 квітня 2020 року (Протокол від 23.04.2020 р.) та зареєстровані державним адміністратором 28 травня 2020 року
Основні види діяльності	35.14 Торгівля електроенергією (основний); 20.59 Виробництво іншої хімічної продукції, н. в. і. у.; 46.18 Діяльність посередників, що спеціалізуються в торгівлі іншими товарами; 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.;

	66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах; 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна; 77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів; 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування
Отримані ліцензії на здійснення діяльності	Постановою НКРЕКП № 1314 від 30.10.2018 р. прийнято рішення про видачу ліцензії ПрАТ «УІФК» на право провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії споживачам; ДФС України видано витяг з Реєстру митних брокерів, Номер і дата запису в Реєстрі 001586 від 05.10.2017 року
Генеральний директор	Бобриньов Олег Володимирович
Головний бухгалтер	Донецька Оксана Олександрівна
Кількість працівників	54 особи
Відокремлені підрозділи	станом на 31.12.2020 р. Товариство не має відокремлених підрозділів
Рахунок в банку	IBAN77 300506 00000 26001001045609 в АТ „Перший Інвестиційний Банк” м. Києва

#### Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор щодо:

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

На нашу думку, твердження управлінського персоналу Товариства, що статутний капітал станом на 31 грудня 2020 року в сумі 500 000 тис. грн. сплачений повністю у встановлені терміни, відповідно до вимог чинного законодавства, у всіх суттєвих аспектах наведено достовірно.

Розмір статутного капіталу, що відображений у фінансовій звітності за станом на 31.12.2020 р., відповідає даним установчих документів. Формування статутного капіталу здійснено засновниками повністю в 2013 році на момент додаткової емісії акцій Товариства. Всього випущено 5 000 000 (п'ять мільйонів) простих іменних акцій номінальною вартістю 100,00 грн. (сто гривень 00 копійок) кожна. Акцій на пред'явника, привілейованих акцій немає.

Національною комісією по цінним паперам і фондовому ринку України згідно вимог діючого законодавства зареєстровано емісію акцій Товариства на суму 500 000 000,00 грн. та видане Свідоцтво НКЦПФР № 4/1/2013. Дата реєстрації 15 січня 2013 року, дата видачі 09 квітня 2013 року. Акції Товариством випущено у бездокументній формі. Акцій на пред'явника немає, привілейованих акцій немає.

##### *відповідності розміру власного капіталу вимогам законодавства України*

На нашу думку, твердження управлінського персоналу Товариства (відповідальної сторони) щодо розміру власного капіталу у від'ємній сумі 2 164 514 тис. грн., що відображений у фінансовій звітності станом на 31.12.2020 року, в усіх суттєвих аспектах наведено достовірно. Розмір власного капіталу Товариства не відповідає законодавчим та нормативним вимогам. Вартість чистих активів Товариства має від'ємне значення та є меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом.

**інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому**

На звітну дату Компанія має поточні зобов'язання у розмірі – 1 954 998 тис. грн. та довгострокові у сумі – 436 443 тис. грн..

Переважає більшість поточних зобов'язань складається із:

- інших поточних зобов'язань - 88,0%, що становить 1 723 669 тис. грн., які в свою чергу складаються із:

а) заборгованості новому кредиту ТОВ «НФК» у розмірі 1 363 978 тис. грн. на підставі Договору про відступлення прав вимоги грошових зобов'язань за Кредитним договором № 66 ВД від 19 грудня 2017 року;

б) нарахованих відсотків за користування позиковими коштами в іноземній валюті у розмірі 124 036 тис. грн.;

в) заборгованості по отриманій короткостроковій фінансовій допомозі та іншої заборгованості некомерційного характеру в розмірі 235 655 тис. грн.

- поточної кредиторської заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями – 7,0%, яка являє собою заборгованість по отриманій фінансовій допомозі від резидента на зворотній основі у розмірі 125 000 тис. грн., з пролонгованим терміном повернення у грудні 2021 року;

- векселів виданих – 4 %, або 85 936 тис. грн. на звітну дату.

Довгострокові зобов'язання складаються із:

- довгострокового кредиту відповідно до Договору уступлення прав та вимог № 01/12 від 01.12.2018 року, укладеного між ООО «Самаратранснефть-Холдинг» (Росія) та "Folkdale Trading Limited" (Кіпр). Згідно додаткової угоди від 03.12.2018 року до Договору позики, термін повернення позики встановлено – 15.12.2023 року. На звітну дату зобов'язання становить 4 889 тис. доларів США та 91 266 тис. російських рублів, що за курсом НБУ становить 138 228 тис. грн.. та 34 520 тис. грн. відповідно. Обліковується за амортизованою вартістю.

- довгострокового кредиту від «Ambelaria Investments Limited» (Кіпр). Згідно Додаткової угоди від 14 вересня 2020 року до Договору позики № 1002/13 від 10.02.2013 року встановлено термін повернення позики у строк до 01.03.2022 року. Станом на 31.12.2020 року заборгованість по кредиту від «Ambelaria Investments Limited» становить 9,326 тис. доларів США, або 263.695 тис. грн. за курсом НБУ на звітну дату.

Відсоткова ставка за договором позики відповідає ринковим умовам, є «ефективною» ставкою відсотка, а тому різниці між справедливою вартістю кредитного зобов'язання і фактичною не має. Різниця у 0,5 відсотків є не суттєвою та не призводить до необхідності проведення дисконтування.

**інформація про наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю)**

Під час планування і виконання аудиторських процедур, ми провели ідентифікацію та оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності") для визначення їх впливу на повноту та відповідність фінансової звітності Компанії шляхом розгляду заходів внутрішнього контролю, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Компанії, відповідно, ми не помітили суттєвих проблем, пов'язаних з ідентифікацією та оцінкою ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства, які потребують розкриття в даному аудиторському висновку.

**інформація про перелік пов'язаних осіб**

Перевірені в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності документи не містять ознак існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормальної діяльності. Розкриття інформації про пов'язаних осіб в Примітках до

**Товариство з обмеженою відповідальністю****«ТОТАЛ АУДИТ»**

Код ЄДРПОУ 40960805

01004, м. Київ, Крутий узвіз, буд. 6/2, літера А/

**Total  
Audit**

фінансової звітності достовірно та повно подає інформацію щодо переліку пов'язаних осіб Товариства та операцій з ними.

**інформація про наявність подій після дати балансу**

Події після дати балансу, які не відображені у фінансовій звітності ПрАТ «УІФК», проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Компанії, на дату підписання аудиторського звіту не ідентифіковані.

**інформацію щодо іншої фінансової звітності**

Згідно з умовами завдання аудит іншої фінансової звітності нами не проводився.

Ми підтверджуємо, що ми не надавали послуг, що заборонені МСА чи статтею 6, пунктом 4 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», та що ключовий партнер з аудиту та аудиторська фірма були незалежними по відношенню до Компанії при проведенні аудиту.

**Основні відомості про аудиторську фірму**

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів	Товариство з обмеженою відповідальністю "ТОТАЛ АУДИТ"
код за ЄДРПОУ	40960805
Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	№ 4688, Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності" та Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності"
Номер та дата видачі Свідоцтва про відповідність системі контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	Номер Свідоцтва: 0675; Дата видачі: Рішення АПУ від 23.02.2017 року №339/3; Чинне до 31.12.2022 року
Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, що проводив аудиторську перевірку; номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Корнієнков Андрій Васильович, Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ "Аудитори" 101616
Місцезнаходження	01004, Україна, м. Київ, Крутий узвіз, буд. 6/2 /літера А/

**Основні відомості про умови договору на проведення аудиту**

- Дата та номер договору на проведення аудиту № 21Р-2801-1 від 28.01.2021 р.
- Дата початку проведення аудиту – 29 січня 2021 року.
- Дата закінчення проведення аудиту – 21 квітня 2021 року.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Корнієнков Андрій Васильович.

**Директор****ТОВ «ТОТАЛ АУДИТ»**

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ "Аудитори" 101616)

**Корнієнков Андрій Васильович**

Адреса аудитора: м. Київ, Крутий узвіз, буд. 6/2 /літера А/

Дата складання аудиторського висновку – 21 квітня 2021 року



Підприємство: **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНЬСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ"** Дата (рік, місяць, число): **2021 01 01**  
 Територія: **м. Київ, Шевч. р-н** за ЄДРПОУ: **25198262**  
 Організаційно-правова форма господарювання: **Акціонерне товариство** за КОАТУУ: **8039100000**  
 Вид економічної діяльності: **Торгівля електроенергією** за КОПФГ: **230**  
 Середня кількість працівників: **54** за КВЕД: **35.14**  
 Адреса, телефон: **вулиця Січових Стрільців, буд. 21, м. Київ, 04053** 0444952373  
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форми №2), грошові позначки якого наводяться в гривнях з копійками)  
 Складено (зробити позначку "✓" у відповідній клітинці):  
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДІ		
2021	01	01
25198262		
8039100000		
230		
35.14		

V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
на **31 грудня 2020** р.

Форма №1 Код за ДКУД: **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	9 165	10 224
первісна вартість	1011	14 153	14 721
знос	1012	4 988	4 497
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	200	200
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	1 000	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>10 365</b>	<b>10 424</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	433	288
Виробничі запаси	1101	283	138
Незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
зварні	1104	150	150
Поточні біологічні активи	1110	-	-
економі перестрахування	1115	-	-
активи одержані	1120	6 560	1 560
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	89 771	46 589
Дебіторська заборгованість за розрахунками: з виданими авансами	1130	78	-
бюджетом	1135	3 817	227
тому числі з податку на прибуток	1136	143	143
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	5
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
поточні дебіторська заборгованість	1155	257	-
Інші фінансові інвестиції	1160	148 476	120 051
з тієї ж еквіваленти	1165	63 621	33 346
в банках	1167	63 621	33 346
в майбутніх періодах	1170	-	-
перестрахування у страхових резервах	1180	-	-
зобов'язання:	1181	-	-
зобов'язання довгострокових зобов'язань	1182	-	-
зобов'язання або резерви належних виплат	1182	-	-

резерви незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервів	1184	-	865
інші оборотні активи	1190	40	102 931
Усього за розділом II	1195	313 053	13 572
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	13 599	226 927
Баланс	1300	337 017	-

Пасиви	Код рядка 1	На початок звітної періоду 3	На кінець звітної періоду 4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (паюний) капітал	1400	500 000	500 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	122	122
Додатковий капітал	1410	52 682	52 682
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (випокритий збиток)	1420	(2 605 111)	(2 717 318)
Нооплачений капітал	1425	-	-
Видулений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(2 052 307)	(2 164 514)
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	436 443
Інші довгострокові кредити банків	1515	177 554	-
Інші довгострокові зобов'язання	1520	-	-
Довгострокові забезпечення	1521	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1525	-	-
Цільове фінансування	1526	-	-
Благодійна допомога	1530	-	-
Страхові резерви	1531	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-
Прязовий фонд	1545	-	436 443
Резерв на виплату джек-поту	1595	177 554	-
Усього за розділом II			
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	85 936
Векселі видані	1605	171 606	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	352 305	125 000
товари, роботи, послуги	1615	7 774	17 757
розрахунками з бюджетом	1620	476	1 696
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	54
розрахунками з оплати праці	1630	-	214
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	672
Поточні забезпечення	1660	234	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	1 723 669
Інші поточні зобов'язання	1690	1 679 375	1 954 998
Усього за розділом III	1695	2 211 770	-
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	337 017	226 927

Керівник

Головний бухгалтер



Бобриньов Олег Володимирович

Донецька Оксана Олександрівна

1. Визначається в порядку, встановленому центральним органом державної влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ"**

Дата (рік, місяць, число)  
за СДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
25198262		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2020 р.

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	734 074	1 225 787
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 716 378 )	( 1 186 459 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	17 696	39 328
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	63 259	88 808
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 16 496 )	( 14 651 )
Витрати на збут	2150	( 3 643 )	( 714 )
Інші операційні витрати	2180	( 112 707 )	( 13 698 )
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	-	99 073
збиток	2195	( 51 891 )	( - )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	4 611	1 662
Інші доходи	2240	381 038	1 258 812
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( 47 368 )	( 53 909 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 398 534 )	( 1 133 528 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:	2290	-	172 110
прибуток	2295	( 112 144 )	( - )
збиток	2300	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2305	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування			172 110
Чистий фінансовий результат:	2350	-	( - )
прибуток	2355	( 112 144 )	( - )
збиток			

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(112 144)	172 110

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	522	434
Витрати на оплату праці	2505	6 462	3 729
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 421	738
Амортизація	2515	1 353	1 218
Інші операційні витрати	2520	120 791	15 033
Разом	2550	130 549	21 152

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



Бобриньов Олег Володимирович

Донецька Оксана Олександрівна

Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНЬСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ"**  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
25198262		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
за **Рік 2020** р.

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	887 601	1 411 204
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	1 438
Надходження від повернення авансів	3020	10 309	8 044
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	389	1 190
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	767	2 404
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	143	12
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 841 889 )	( 1 376 862 )
Праці	3105	( 4 795 )	( 3 008 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 1 279 )	( 840 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 10 102 )	( 13 335 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 5 112 )	( 8 594 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 3 914 )	( 4 741 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( - )	( 78 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 2 441 )	( 120 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 282 )	( 164 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( 670 )	( 5 963 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>37 751</b>	<b>23 922</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	347 080	1 118 635
необоротних активів	3205	33	608
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	644
дивідендів	3220	-	1 018
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	200	35 850
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	41 169	163 325
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( 298 888 )	( 955 384 )
необоротних активів	3260	( - )	( 823 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( 7 300 )	( 25 800 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( 182 130 )	( 10 202 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-99 836</b>	<b>327 871</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	157 655	223 500
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	613	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	118 157	516 866
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 8 371 )	( 11 930 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )
Інші платежі	3390	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>31 740</b>	<b>-305 296</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-30 345</b>	<b>46 497</b>
Залишок коштів на початок року	3405	63 621	17 124
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	70	-
Залишок коштів на кінець року	3415	33 346	63 621

Керівник

Головний бухгалтер



Бобриньов Олег Володимирович

Донецька Оксана Олександрівна

Підприємство: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНЬСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ"

Дата (рік, місяць, число)

(найменування)

Звіт про власний капітал  
за Рік 2020 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ		
2021	01	01
25198262		

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	500 000	122	52 682	-	(2 605 111)	-	-	(2 052 307)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(63)	-	-	(63)
Скоригований залишок на початок року	4095	500 000	122	52 682	-	(2 605 174)	-	-	(2 052 370)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(112 144)	-	-	(112 144)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, залежна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	(112 144)	-	-	(112 144)
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	(2 717 318)	-	-	(2 164 514)
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	500 000	122	52 682	-	-	-	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



Бобринов Олег Володимирович

Донецька Оксана Олександрівна

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНЬСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2019 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ

2020 01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	500 000	122	52 682	-	(2 766 202)	-	-	(2 213 398)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(11 019)	-	-	(11 019)
Скоригований залишок на початок року	4095	500 000	122	52 682	-	(2 777 221)	-	-	(2 224 417)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	172 110	-	-	172 110
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Видучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни в капіталі	4295	-	-	-	-	172 110	-	-	172 110
Залишок на кінець року	4300	500 000	122	52 682	-	(2 605 111)	-	-	(2 052 307)

Керівник

Головний бухгалтер

Олег  
Володимирович  
ЕП Донецька  
Оксана  
Олександрівна

Бобриньов Олег Володимирович

Донецька Оксана Олександрівна



ПрАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія»

Фінансова звітність

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

ПрАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія»  
Фінансова звітність

---

ЗМІСТ

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ.....	3
ПОПЕРЕДНІЙ ЗВІТ ПРО СУКУПНІ ДОХОДИ.....	4
ПОПЕРЕДНІЙ ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН .....	5
ПОПЕРЕДНІЙ ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ .....	6
ПОПЕРЕДНІЙ ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ .....	7
ПРИМІТКИ ДО ПОПЕРЕДНЬОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ .....	8

**ПрАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія»**  
**Фінансова звітність**

**ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ПОПЕРЕДНЬОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**

Керівництво ПрАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія» (надалі -Компанія) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2020 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчилися 31 грудня 2020 року, у відповідності до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (надалі -МСФЗ).

Під час підготовки фінансової звітності у відповідності до МСФЗ керівництво Компанії несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання принципів МСФЗ або розкриття усіх суттєвих відхилень від МСФЗ у примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності відповідно до МСФЗ, згідно припущення, що Компанія і далі буде здійснювати свою діяльність у найближчому майбутньому, за виключенням випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх подій після звітної дати, які вимагають корегування або розкриття;
- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливі в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття в фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.


Керівництво Компанії також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Компанії;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства та стандартів бухгалтерського обліку відповідної країни реєстрації Компанії;
- прийняття заходів у межах своєї компетенції для захисту активів Компанії;
- виявлення та попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Дана фінансова звітність станом на 31 грудня 2020 року, що підготовлена у відповідності до МСФЗ, затверджена від імені керівництва Компанії 24 лютого 2021 року.

Бобриньов Олег Володимирович  
Генеральний директор



  
Донецька Оксана Олександрівна  
Головний бухгалтер

ПрАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія»

Фінансова звітність

**ЗВІТ ПРО СУКУПНІ ДОХОДИ**

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 р. (в тис. грн., якщо інше не вказано)

	Примітки	2020 р.
Виручка	5	734 074
Собівартість реалізації	6	(716 378)
<b>Валовий прибуток</b>		17 696
Інші операційні доходи		63 259
Адміністративні витрати	7	(16 496)
Витрати на збут	8	(3 643)
Інші операційні витрати	9	(112 707)
<b>Операційний прибуток (збиток)</b>		<b>(51 891)</b>
Фінансові витрати, нетто	10	(47 368)
Фінансові доходи	10	4 611
Втрати від участі в капіталі		(-)
Інші доходи	11	381 038
Інші витрати	12	(398 534)
<b>Прибуток (збиток) до оподаткування</b>		<b>(112 144)</b>
Витрати з податку на прибуток		-
<b>Прибуток (збиток) за період</b>		<b>(112 144)</b>
Інший сукупний дохід		-
<b>Усього сукупний дохід</b>		<b>(112 144)</b>

Бобриньов Олег Володимирович  
Генеральний директор



Донецька Оксана Олександрівна  
Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 8 -29 становлять невід'ємною частиною попередньої фінансової звітності

ПрАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія»  
 Фінансова звітність  
**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН**  
 На 31 грудня 2020 р. (в тис. грн., якщо інше не вказано)

Примітки 31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Активи			
<b>Необоротні активи</b>			
Основні засоби	14	10.224	9.165
Нематеріальні активи	15	-	-
Незавершені капітальні інвестиції		-	-
Фінансові інвестиції	16	200	200
Довгострокова дебіторська заборгованість	22	-	1.000
		<b>10.424</b>	<b>10.365</b>
<b>Оборотні активи</b>			
Запаси	17	288	433
Торгова та інша дебіторська заборгованість	18	46.821	93.845
Предоплати постачальникам		-	78
Векселі отримані	19	1.560	6.560
Фінансові інвестиції	16	120.051	148.476
Інші оборотні активи		865	40
Грошові кошти та їх еквіваленти	20	33.346	63.621
		<b>202.931</b>	<b>313.053</b>
<b>Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>		<b>13.572</b>	<b>13.599</b>
<b>Усього активів</b>		<b>226.927</b>	<b>337.017</b>
<b>Капітал та зобов'язання</b>			
<b>Капітал</b>			
Статутний капітал	21	500.000	500.000
Емісійний дохід		52.682	52.682
Капітал у дооцінках		122	122
Нерозподілений прибуток		(2.717.318)	(2.605.111)
		<b>(2.164.514)</b>	<b>(2.052.307)</b>
<b>Довгострокові зобов'язання</b>			
Інші довгострокові зобов'язання		436.443	177.554
		<b>436.443</b>	<b>177.554</b>
<b>Короткострокові зобов'язання</b>			
Векселі видані	23	85.936	171.606
Заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями		125.000	352.305
Торгова та інша кредиторська заборгованість	24	17.757	7.774
Заробітна плата та нарахування		268	-
Поточні забезпечення	24	672	234
Інші поточні зобов'язання	22	1.723.669	1.679.375
По розрахункам з бюджетом	25	1.696	476
<b>Усього короткострокових зобов'язань</b>		<b>1.954.998</b>	<b>2.211.770</b>
<b>Усього зобов'язань</b>		<b>2.391.431</b>	<b>2.389.324</b>
<b>Усього капіталу та зобов'язань</b>		<b>226.927</b>	<b>337.017</b>

Бобриньов Олег Володимирович  
 Генеральний директор  
 Примітки на сторінках 8-29 являються невід'ємною частиною попередньої фінансової звітності



Донецька Оксана Олександрівна  
 Головний бухгалтер

ПрАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія»

Фінансова звітність

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 р. (в тис. грн., якщо інше не вказано)

	Статутний капітал	Резервний капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Нерозподілений прибуток	Всього
31 грудня 2019 р.	500 000	-	122	52 682	(2 605 111)	(2 052 307)
<b>Коригування:</b>						
Зміна облікової політики	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	-	-	-	-	(63)	(63)
<b>Скоригований залишок</b>						
На початок року	500 000	-	122	52 682	(2 605 174)	(2 052 370)
Чистий прибуток (збиток) за період	-	-	-	-	(112 144)	(112 144)
Інший сукупний дохід	-	-	-	-	-	-
<b>Збільшення статутного капіталу</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу</b>	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	-	-	-	-	(112 144)	(112 144)
31 грудня 2020 р.	500 000	-	122	52 682	(2 717 318)	(2 164 514)



Бобриньов Олег Володимирович  
Генеральний директор



Донецька Оксана Олександрівна  
Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 8-29 являються невід'ємною частиною попередньої фінансової звітності

ПрАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія»

Фінансова звітність

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ**

За рік, що закінчився 31 грудня 2020р. (в тис. грн., якщо інше не вказано)

	<u>2020 р.</u>
<b>Рух коштів в результаті операційної діяльності</b>	
<i>Надходження від:</i>	
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	887 601
Надходження авансів від покупців і замовників	-
Надходження від повернення авансів	10 309
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	389
Надходження від операційної оренди	767
Інші надходження	143
<i>Витрачання на оплату:</i>	
Товарів (робіт, послуг)	(841 889)
Оплату праці	(4 795)
Відрахувань на соціальні заходи	(1 279)
Зобов'язань з податків і зборів	(10 102)
<i>Витрачання на оплату зобов'язань:</i>	
З податку на додану вартість	(5 112)
З інших податків і зборів	(3 914)
Витрачання на оплату авансів	-
Витрачання на оплату повернення авансів	(2 441)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	(282)
Інші витрачання	(670)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>37 751</b>
<b>Рух коштів в результаті інвестиційної діяльності</b>	
Надходження від реалізації:	
фінансових інвестицій	347 080
необоротних активів	33
Надходження від отриманих:	
відсотків	-
дивідендів	-
Надходження від погашення позик	200
Інші надходження	41 169
Витрачання на придбання фінансових інвестицій	(298 888)
Необоротних активів	-
Витрачання на надання позик	(7 300)
Інші платежі	(182 130)
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>(99 836)</b>
<b>Рух коштів в результаті фінансової діяльності</b>	
Надходження від:	
Отримання позик	157 655
Інші надходження	613
Витрачання на:	
Погашення позик	118 157
Витрачання на сплату відсотків	(8 371)
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>31 740</b>
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	<b>(30 345)</b>
Залишок коштів на початок року	63 621
Вплив валютних курсів на залишок коштів	70
<b>Залишок коштів на кінець року</b>	<b>33 346</b>

Бобриньов Олег Володимирович  
Генеральний директор

Довицька Оксана Олександрівна  
Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 8 -29 являються невід'ємною частиною попередньої фінансової звітності



**ПрАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія»**  
**Примітки до фінансової звітності**  
**За рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.**  
**(в тис. грн., якщо інше не вказано)**

**1. Загальна інформація та сфера діяльності**

Приватне (з 2011 року по 2017 рік – «публічне») акціонерне товариство «Українська інноваційно-фінансова компанія» (далі по тексту – ПрАТ «УІФК») зареєстровано у відповідності з діючим законодавством Оболонською районною у місті Києві державною адміністрацією 04 вересня 1997 року (номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР – 1 069 120 0000 000159). Свідцтво про державну реєстрацію юридичної особи № 595145, Серія АОО.  
Ідентифікаційний код суб'єкта підприємницької діяльності – 25198262.  
Юридична адреса: 04053, м. Київ, вул. Січових стрільців, 21, фактичне місцезнаходження Товариства 01601, м. Київ, вул. Госпітальна, 4-а, тел. 495-23-73.

Основні види діяльності – інноваційно-інвестиційний; постачання електричної енергії. Для здійснення вищезазначеної діяльності Товариством отримано Ліцензію за № 194790 (Серія: АЕ), яка видана 25.07.2013 року Національною комісією регулювання електроенергетики України (НКРЕ) на право здійснення підприємницької діяльності з постачання електричної енергії за нерегульованим тарифом. Термін дії ліцензії з 07 серпня 2002 року по 06 серпня 2018 року. Постановою НКРЕКП № 929 від 25.07.2017 р. прийнято рішення про видачу ліцензії ПрАТ «УІФК» на право провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії;

Дана фінансова звітність була затверджена до випуску керівництвом Компанії 24 лютого 2021 року.

**2. Основа підготовки фінансової звітності**

**2.1 Заява про відповідність**

Дана фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, була підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), опублікованими Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та Інтерпретаціями, опублікованими КІМСФЗ. Дана фінансова звітність, підготовлена на підставі реєстрів бухгалтерського обліку Компанії. Фінансова звітність відповідає вимогам МСФЗ.

За всі попередні періоди включно до 1 січня 2012 року Компанія не готувала фінансову звітність згідно з МСФЗ. До цієї дати Компанія випускала свою обов'язкову фінансову звітність відповідно до українських Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П (с) БО). Компанія застосувала МСФЗ як основу для підготовки своєї фінансової звітності з 01 січня 2012 року. Повна фінансова звітність підготовлена відповідно до МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" та випущена за фінансовий рік що закінчився 31.12.2013 року.

Представлення грошових потоків від діяльності у Звіті про рух грошових коштів МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів.

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднений стандарт МСФЗ 16 «Оренда», який набув чинності 01 січня 2019 року.

За судженням керівництва Товариства, очікується, що застосування МСФЗ 16 «Оренда» не буде мати суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства, оскільки оренда Товариством нежитлового приміщення, в якому знаходиться офіс, є короткостроковою (на строк до 12 місяців).

Фінансова звітність представлена в гривні та всі суми округлені до цілих тисяч (000), крім випадків, де вказано інакше.

**ПрАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія»**  
**Примітки до фінансової звітності**

**2.2 Суттєві положення облікової політики**

Нижче наведені суттєві положення облікової політики, які використовувала Компанія при підготовці фінансової звітності:

**Перерахунок іноземної валюти**

Функціональна валюта Компанії – гривня. Операції в іноземній валюті обліковуються Компанією в їх функціональній валюті по курсу Національного Банку України (надалі НБУ), що діє на дату операції.

Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються по курсу НБУ функціональної валюти, що діє на звітну дату. Немонетарні статті, які оцінюються на основі історичної вартості в іноземній валюті перераховуються по курсу НБУ, що діяв на дату здійснення первинних операцій.

Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються по курсу НБУ, що діяв на дату визначення справедливої вартості.

**Функціональна валюта та валюта подання** - Функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Компанії є гривня. Операції Компанії у валютах, інших ніж функціональна валюта Компанії, обліковуються як операції в іноземній валюті.

**Операції в іноземній валюті** - Монетарні активи та зобов'язання перераховуються у функціональну валюту Компанії за офіційним обмінним курсом Національного банку України (НБУ) станом на кінець кожного відповідного звітного періоду.

Прибутки і збитки від курсових різниць, що виникають у результаті розрахунків по операціях і перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту Компанії за офіційними обмінними курсами НБУ на кінець року, відображаються у складі прибутку чи збитку. Перерахунок за курсами на кінець року не застосовується до немонетарних статей, які оцінюються за історичною вартістю.

**Визнання виручки (доходу)**

Виручка - це дохід, що виникає у ході звичайної діяльності Компанії. Виручка визнається в сумі ціни угоди. Ціна угоди - це сума винагороди, право на яку Компанія очікує отримати в обмін на передачу контролю над об'єктами товаришами чи послугами покупцю, без урахування сум, одержаних від імені третіх сторін. Виручка визнається за вирахуванням знижок, податку на додану вартість («ПДВ») та акцизного податку.

Виручка від реалізації товарів - Продажі визнаються на момент переходу контролю над товаром, тобто коли товари поставлені покупцю, покупець має повну свободу дій щодо товарів і коли відсутнє невиконане зобов'язання, яке може вплинути на приймання покупцем товарів. Поставка вважається виконаною, коли товари були доставлені у визначене місце, ризики застаріння та втрати перейшли до покупця, і покупець прийняв товари відповідно до договору, строк дій положень про приймання закінчився або у Компанії наявні об'єктивні докази того, що всі критерії приймання були виконані.

Виручка від надання послуг - Компанія надає послуги за договорами з фіксованою винагородою. Виручка від надання послуг визнається у тому звітному періоді, в якому послуги були надані. Виручка визнається на основі обсягу послуг, фактично наданих до кінця звітного періоду, пропорційно загальному обсягу послуг, що надаються, оскільки покупець одночасно отримує і споживає вигоди.

**Процентний дохід**

По всіх фінансових інструментах, що оцінюються за амортизованою вартістю, і процентним фінансовим активам, класифікованими як ті, що є в наявності для продажу, процентний дохід або витрати визнаються з використанням методу ефективної процентної ставки, який точно дисконтує очікувані

майбутні виплати або надходження грошових коштів протягом очікуваного терміну використання фінансового інструменту або, якщо це доречно, менш тривалого періоду до чистої балансової вартості фінансового активу або зобов'язання.

#### **Дивіденди**

Дохід від дивідендів визнається, коли встановлено право Компанії на отримання платежу.

#### **Дохід від оренди**

Дохід від операційної оренди визнається за прямолінійним методом протягом строку дії договору оренди. Початкові прямі витрати, понесені на встановлення домовленостей про операційну оренду, додаються до балансової вартості активу, що надається в оренду, та визнаються за прямолінійним методом протягом строку дії договору оренди.

#### **Податки**

##### Поточний податок на прибуток

Податкові активи і зобов'язання по поточному податку на прибуток за поточні і попередні періоди оцінюються по сумі, очікуваній до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки і податкове законодавство, що використовуються для розрахунку даної суми - це ставки і законодавство, прийняті або фактично прийняті на звітну дату в країні, в якій Компанія здійснює свою діяльність і отримує оподаткований дохід.

##### Відстрочений податок

Відстрочений податок розраховується по методу зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються по всіх тимчасових різницях оподаткування. Відстрочені податкові активи визнаються по всіх тимчасових різницях, що віднімаються, невикористаним податковим пільгам і невикористаним податковим збиткам, в тій мірі, в якій існує значна вірогідність того, що існуватиме оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути зараховані тимчасові різниці, що віднімаються, невикористані податкові пільги і невикористані податкові збитки.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату і знижується в тій мірі, в якій досягнення достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить використовувати все або частину відкладених податкових активів, оцінюється як маловірогідне.

Невизнані відстрочені податкові активи переглядаються на кожну звітну дату і визнаються в тій мірі, в якій з'являється значна вірогідність того, що майбутній прибуток, що оподатковується дозволить використовувати відстрочені податкові активи.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання оцінюються по податкових ставках, які, як передбачається, будуть застосовані в тому звітному році, в якому актив буде реалізований, а зобов'язання погашене, на основі податкових ставок (і податкового законодавства), які станом на звітну дату були прийняті або фактично прийняті.

Відстрочений податок, що відноситься до статей, визнаних не у складі прибутку або збитку, а безпосередньо в капіталі.

Відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання взаємозараховуються якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань, і відстрочені податки відносяться до однієї і тієї ж компанії, що оподатковується і податкового органу.

##### Податок на додану вартість (ПДВ)

Виручка, витрати та активи визнаються за вирахування податку на додану вартість, крім випадків коли:

- податок на додану вартість, виникає від придбання активів або послуг, не відшкодовується податковими органами, в такому випадку податок на додану вартість визнається відповідно як частина витрат на придбання активів або частина статті витрат;

- дебіторська та кредиторська заборгованість відображається з врахуванням суми податку на додану вартість.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковими органами або сплачується, включається в дебіторську та кредиторську заборгованість, відображену у звіті про фінансовий стан.

#### **Фінансові інструменти**

Фінансові активи і фінансові зобов'язання визнаються у обліку та звітності Компанії, коли вона стає стороною контрактних взаємовідносин щодо певного інструмента.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання Компанії включають грошові кошти та їхні еквіваленти, торгіву та іншу дебіторську заборгованість, довгострокові та поточні фінансові інвестиції, інші необоротні активи (довгострокова дебіторська заборгованість), кредити та позики, зобов'язання за випущеними облігаціями, торгіву кредиторську заборгованість.

За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов'язання поділяються на поточні (зі строком виконання зобов'язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання зобов'язань більше 12 місяців).

**Фінансові інструменти - первісне визнання.** Фінансові інструменти спочатку обліковуються за справедливою вартістю, скоригованою на витрати, понесені на здійснення операції. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при початковому визнанні є ціна угоди. Прибуток або збиток при початковому визнанні визнається лише у тому випадку, якщо існує різниця між справедливою вартістю та ціною угоди, підтвердженням якої можуть бути інші поточні угоди з тим самим фінансовим інструментом, що спостерігаються на ринку, або методики оцінки, які у якості базових даних використовують лише дані з відкритих ринків.

**Фінансові активи - класифікація і подальша оцінка - категорії оцінки.** Компанія класифікує фінансові активи у категорію оцінки за амортизованою вартістю, класифікація та подальша оцінка боргових фінансових активів залежить від (i) бізнес-моделі Компанії для управління відповідним портфелем активів та (ii) характеристик грошових потоків за активом.

Амортизована вартість - це вартість при початковому визнанні фінансового інструмента мінус погашення основного боргу плюс нараховані проценти, а для фінансових активів - мінус резерв під очікувані кредитні збитки («ОКЗ»). Нараховані проценти включають амортизацію відстрочених витрат за угодою при початковому визнанні та будь-яких премій або дисконту від суми погашення із використанням методу ефективної процентної ставки. Нараховані процентні доходи та нараховані процентні витрати, в тому числі нарахований купонний дохід та амортизований дисконт або премія (у тому числі комісії, які переносяться на наступні періоди при первісному визнанні, якщо такі є), не відображаються окремо, а включаються до балансової вартості відповідних статей звіту про фінансовий стан.

Метод ефективної процентної ставки - це метод розподілу процентних доходів або процентних витрат протягом відповідного періоду з метою отримання постійної процентної ставки (ефективної процентної ставки) від балансової вартості інструмента. Ефективна процентна ставка - це процентна ставка, за якою розрахункові майбутні грошові виплати або надходження (без урахування майбутніх кредитних збитків) точно дисконтуються протягом очікуваного терміну дії фінансового інструменту або, у відповідних випадках, протягом коротшого терміну до валової балансової вартості фінансового інструменту. Ефективна процентна ставка використовується для дисконтування грошових потоків по інструментах із плаваючою ставкою до наступної дати зміни процентної ставки, за винятком премії чи дисконту, які відображають кредитний спред понад плаваючу ставку, встановлену для даного інструмента, або інших змінних факторів, які не змінюються залежно від ринкових ставок. Такі премії або дисконти амортизуються протягом всього очікуваного терміну дії інструмента.

Розрахунок поточної вартості включає всі комісійні та виплати, сплачені або отримані сторонами договору, що є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки.

**Фінансові активи - класифікація і подальша оцінка - бізнес-модель.** Бізнес-модель відображає спосіб, у який Компанія управляє активами з метою отримання грошових потоків: чи є метою Компанії (i) виключно отримання передбачених договором грошових потоків від активів («утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків»), або (ii) отримання

передбачених договором грошових потоків і грошових потоків, які виникають у результаті продажу активів («утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків і продажу») або якщо не застосовується ні пункт (i), ні пункт (ii), фінансові активи відносяться у категорію «інших» бізнес-моделей та оцінюються за справедливою вартістю через прибуток чи збиток.

Бізнес-модель визначається для Компанії активів (на рівні портфеля) на основі всіх відповідних доказів діяльності, яку Компанія має намір здійснити для досягнення цілі, встановленої для портфеля, наявного на дату оцінки. Фактори, що розглядаються Компанією при визначенні бізнес-моделі включають призначення та склад портфеля та минулий досвід того, як відбувається отримання грошових потоків для відповідних активів.

**Фінансові активи - класифікація і подальша оцінка - характеристики грошових потоків**  
Якщо бізнес-модель передбачає утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків або для отримання передбачених договором грошових потоків і продажу, Компанія оцінює, чи являють собою грошові потоки виключно виплати основної суми боргу та процентів («тест на виплати основної суми боргу та процентів»). Фінансові активи із вбудованими похідними інструментами розглядаються у сукупності, щоб визначити, чи є грошові потоки по них виплатами виключно основної суми боргу та процентів. У ході такої оцінки Компанія аналізує, чи відповідають передбачені договором грошові потоки умовам базового кредитного договору, тобто проценти включають тільки відшкодування щодо кредитного ризику, вартості грошей у часі, інших ризиків базового кредитного договору та маржу прибутку.

Якщо умови договору передбачають схильність до ризику чи волатильності, які не відповідають умовам базового кредитного договору, відповідний фінансовий актив класифікується та оцінюється за справедливою вартістю через прибуток чи збиток.

**Знецінення фінансових активів - оціночний резерв під очікувані кредитні збитки.** На основі прогнозів Компанія оцінює очікувані кредитні збитки пов'язані з борговими інструментами, які оцінюються за амортизованою вартістю. Компанія оцінює очікувані кредитні збитки і визнає чисті збитки від знецінення фінансових активів і активів за договорами з покупцями на кожну звітну дату. Оцінка очікуваних кредитних збитків відображає: (i) об'єктивну і зважену з урахуванням імовірності суму, визначену шляхом оцінки діапазону можливих результатів, (ii) вартість грошей у часі та (iii) всю обфунтовану і підтверджену інформацію про минулі події, поточні умови та прогнозовані майбутні економічні умови, доступну на звітну дату без надмірних витрат і зусиль.

Компанія застосовує спрощений підхід до створення резерву під очікувані кредитні збитки, передбачений МСФЗ 9, який дозволяє використання резерву під очікувані збитки за весь строк інструменту для всіх активів у категоріях дебіторська заборгованість за продукцію; товари, роботи, послуги, дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків та інша дебіторська заборгованість. Для банківських рахунків Компанія застосовує загальну модель знецінення на основі змін кредитної якості з моменту первісного визнання.

Станом на звітну дату Компанія має два види фінансових активів, що підлягають оцінці у відповідності до моделі очікуваних кредитних збитків:

- грошові кошти та їх еквіваленти;
- торгова та інша дебіторська заборгованість.

**Фінансові активи – списання.** Фінансові активи списуються повністю або частково, коли Компанія вичерпала всі практичні можливості щодо їх стягнення і дійшла висновку про необґрунтованість очікувань відносно відшкодування таких активів. Списання – це подія припинення визнання.

Фінансові активи – припинення визнання. Компанія припиняє визнання фінансових активів, коли (а) активи погашені або права на отримання грошових потоків від активів втратили свою чинність, або (б) Компанія передала права на отримання грошових потоків від фінансових активів або уклала угоду про передачу, і при цьому (i) також передала в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активами, або (ii) Компанія не передала та не залишила в основному всі ризики та вигоди володіння, але припинила здійснювати контроль.

Контроль вважається не переданим якщо контрагент не має практичної можливості повністю продати актив в непов'язаній третій стороні без необхідності накладати додаткові обмеження на продаж.

**Модифікація фінансових активів.** Компанія іноді переглядає або іншим чином змінює договірні умови фінансових активів. Компанія оцінює чи є зміна договірних грошових потоків істотною. Якщо умови істотно змінені, права на грошові потоки від початкового активу закінчуються, і Компанія припиняє визнання первісного фінансового активу і визнає новий актив за справедливою вартістю. Дата перегляду вважається дата первісного визнання для подальших цілей розрахунку зменшення корисності.

У ситуації, коли перегляд було обумовлене фінансовими труднощами контрагента та неможливістю здійснити узгоджені платежі, Компанія порівнює оригінальні та переглянуті очікувані потоки грошових коштів з активами незалежно від того, чи є ризики та вигоди від активу істотно різними в результаті договірної модифікації. Якщо ризики та винагороди не змінюються, модифікований актив істотно не відрізняється від початкового активу, а зміна не призводить до припинення визнання. Компанія перераховує загальну балансову вартість шляхом дисконтування змінених потоків грошових коштів за контрактом за первісною ефективною процентною ставкою і визнає прибуток або збиток від зміни чи прибутку.

**Фінансові зобов'язання – категорії оцінки.** Усі фінансові зобов'язання обліковуються за амортизованою вартістю.

**Фінансові зобов'язання – припинення визнання.** Визнання фінансових зобов'язань припиняється у разі їх погашення (тобто коли зобов'язання, вказане у договорі, виконується чи припиняється або закінчується строк його виконання).

Обмін борговими інструментами з істотно відмінними умовами між Компанією та її первісними кредиторами, а також суттєві модифікації умов існуючих фінансових зобов'язань обліковуються як погашення первісного фінансового зобов'язання та визнання нового фінансового зобов'язання. Якщо обмін борговими інструментами чи модифікація умов обліковується як погашення, всі витрати або сплачені винагороди визнаються у складі прибутку чи збитку від погашення. Якщо обмін або модифікація не обліковується як погашення, всі витрати чи сплачені винагороди відображаються як коригування балансової вартості зобов'язання і амортизуються протягом строку дії модифікованого зобов'язання, що залишився.

Модифікації зобов'язань, які не призводять до їх погашення, обліковуються як зміна оцінюваного значення за методом нарахування кумулятивної амортизації заднім числом, при цьому прибуток або збиток відображається у складі прибутку чи збитку, якщо економічна суть різниці у балансовій вартості не відноситься до операції з капіталом із власниками.

**Взаємозалік –** Взаємозалік фінансових активів та зобов'язань, з подальшим включенням до звіту про фінансовий стан лише їхньої чистої суми, може здійснюватися лише у випадку існування юридично визначеного права взаємозаліку визнаних сум, коли є намір провести розрахунок на основі чистої суми або одночасно реалізувати актив та розрахуватися за зобов'язаннями. При цьому право на взаємозалік (а) не повинне залежати від майбутніх подій та (б) повинне мати юридичну силу в усіх наступних обставинах: (i) у ході звичайного ведення бізнесу, (ii) у випадку дефолту та (iii) у випадку неплатоспроможності або банкрутства.

#### **Грошові кошти та їхні еквіваленти**

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, депозити до запитання в банках та інші короткострокові високоліквідні інвестиції, первісний термін яких не перевищує трьох місяців. Грошові кошти та їх еквіваленти відображаються за амортизованою вартістю, оскільки (i) вони утримуються для отримання передбачених договором грошових потоків і ці грошові потоки являють собою виключно виплати основної суми боргу та процентів та (ii) вони не віднесені у категорію оцінки за справедливою вартістю через прибуток чи збиток.

#### **Торгова та інша дебіторська заборгованість**

Торгова та інша дебіторська заборгованість, яка має фіксовані або визначені платежі та не має котирування на активному ринку, класифікується як дебіторська заборгованість. Торгова та інша дебіторська заборгованість оцінюються за амортизованою вартістю із використанням

методу ефективної відсоткової ставки, за вирахуванням збитків від знецінення. Доходи з відсотків визнаються із застосуванням методу ефективної відсоткової ставки, за винятком короткострокової дебіторської заборгованості, коли визнання відсотків не буде мати суттєвого впливу.

Резерв сумнівних боргів нараховується виходячи з аналізу кожної прострочки термінів оплати по дебіторській заборгованості.

#### **Прострочка платежу Резерв сумнівних боргів %**

1-29 днів	0%
30-179 днів	5%
180-269 днів	25%
270-359 днів	50%
більше 360 днів	100%

#### **Фінансові зобов'язання**

Компанія здійснює класифікацію своїх фінансових зобов'язань як таких, що в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю.

Фінансові зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції. Фінансові зобов'язання у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

#### **Припинення визнання фінансових зобов'язань**

Компанія виключає фінансове зобов'язання (або частину фінансового зобов'язання) зі свого звіту про фінансовий стан тоді й лише тоді, коли воно погашається: тобто тоді, коли зобов'язання, передбачене договором, виконано або анульовано, або коли сплив термін його виконання.

Різниця між балансовою вартістю фінансового зобов'язання (або частини фінансового зобов'язання), яке було погашене або передане іншій стороні, та виплаченою компенсацією, включаючи будь-які передані грошові активи або прийняті зобов'язання, визнається в прибутку або збитку.

#### **Кредити і позики**

Після первинного визнання процентні кредити і позики оцінюються по амортизованій вартості з використанням методу ефективної процентної ставки. Доходи і витрати по таких фінансових зобов'язаннях визнаються в звіті про прибутки і збитки при припиненні їх визнання, а також по мірі нарахування амортизації з використанням ефективної процентної ставки.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконту або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація ефективної процентної ставки включається до складу витрат на фінансування в звіті про прибутки та збитки.

#### **Основні засоби**

Устаткування, земля і будівлі оцінюються по справедливій вартості за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення, визнаних після дати переоцінки. Переоцінка здійснюється з достатньою частотою для забезпечення упевненості в тому, що справедлива вартість переоціненого активу не відрізняється істотно від його балансової вартості, але не рідше ніж один раз на п'ять років.

Приріст вартості від переоцінки відноситься на збільшення фонду переоцінки активів, що входить в склад капіталу в звіті про фінансовий стан, за винятком тієї його частини, яка відновлює зменшення вартості цього ж активу, подія унаслідок попередньої переоцінки і визнане раніше в звіті про прибутки і збитки. В цьому випадку збільшення вартості активу визнається в звіті про прибутки і збитки. Збиток від переоцінки визнається в звіті про прибутки і збитки, за винятком тієї його частини, яка безпосередньо зменшує позитивну переоцінку по тому ж активу, раніше визнану у складі фонду переоцінки.

Різниця між амортизацією, розрахованою на основі переоціненої балансової вартості активу, і амортизацією, розрахованою на основі первинної вартості активу, щорічно переводиться з фонду переоцінки активів в нерозподілений прибуток. Крім того, накопичена амортизація на дату переоцінки виключається з одночасним зменшенням валової балансової вартості активу, і потім чиста сума л

еще овуван до переоціненої вартості активу. При вибутті активу фонд переоцінки що відноситься до конкретного активу, що продається, переноситься в нерозподілений прибуток.

Амортизація розраховується прямолінійним методом протягом оціночного строку корисного використання активу.

Списання раніше визнаних основних засобів або їх значного компоненту з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигод від використання або вибуття даного активу. Дохід або витрати від списання активу, що виникають в результаті (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу), включаються в звіт про прибутки і збитки за той звітний період, в якому актив був списаний.

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

Строки корисного використання основних засобів:

- Будинки і споруди – до 25 років;
- Машини та обладнання – до 5 років;
- Транспортні засоби – до 10 років;
- Інструменти та інвентар (меблі) – до 7 років.

#### **Нематеріальні активи**

Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первинному визнанні оцінюються за первинною вартістю.

Термін корисного використання нематеріальних активів може бути або обмеженим, або невизначеним. Нематеріальні активи обмеженим терміном корисного використання амортизуються протягом цього терміну і оцінюються на предмет знецінення, якщо є ознаки знецінення даного нематеріального активу. Період і метод нарахування амортизації для нематеріального активу з обмеженим терміном корисного використання переглядаються, як мінімум, в кінці кожного звітного року. Зміна очікуваного терміну корисного використання або очікуваної структури споживання майбутніх економічних вигод, вкладених в активи, відображається у фінансовій звітності як зміна періоду або методу нарахування амортизації, залежно від ситуації, і враховується як зміна облікових оцінок. Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим терміном корисного використання визнаються в звіті про прибутки і збитки в тій категорії витрат, яка відповідає функції нематеріального активу.

Строки корисного використання нематеріальних активів:

- Програмне забезпечення – до 10 років;

Нематеріальні активи невизначеним терміном корисного використання не амортизуються, а тестуються на знецінення щорічно або окремо, або на рівні підрозділів, що генерують грошові потоки. Термін корисного використання нематеріального активу з невизначеним терміном використання переглядається щорічно з метою визначення того, наскільки доцільно продовжувати відносити даний актив в категорію активів з невизначеним терміном корисного використання. Якщо це недоцільно, зміна оцінки терміну корисного використання – з невизначеного на обмежений термін – здійснюється на перспективній основі.

Дохід або витрати від списання з балансу нематеріального активу визначаються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу і балансовою вартістю активу, і визнаються в звіті про прибутки і збитки у момент списання даного активу з балансу.

#### **Запаси**

Запаси Компанії складаються із сировини, матеріалів, товарів та інших запасів.

Первісна вартість запасів включає всі витрати на придбання (за вирахуванням непрямих податків) і, коли застосовується, ті витрати, які були понесені під час доведення запасів до їх місця розташування та стану. Під час відпуску запасів у виробництво, продажу та іншому вибутті, оцінка запасів визначається за методом середньозваженої вартості. (ФІФО).

Запаси відображаються за меншою з двох величин: первісної вартості та чистої вартості реалізації. Чиста вартість реалізації являє собою очікувану ціну продажу під час звичайної

господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних витрат на завершення виробництва та витрат на реалізацію.

#### **Знецінення не фінансових активів**

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки можливого знецінення активу. Якщо та ознаки мають місце, або якщо потрібне проведення щорічної перевірки активу на знецінення Компанія проводить оцінку відшкодуваної вартості активу. Відшкодувана вартість активу – це найбільша наступних величин:

- справедлива вартість активу, за вирахуванням витрат на продаж
- вигоди від використання активу.

Відшкодувана вартість визначається для окремого активу, за винятком випадків, коли актив генерує притоки грошових коштів, які, в основному, незалежні від притоку що генеруються іншими активами або групою активів. Якщо балансова вартість активу перевищує його відшкодувану вартість актив вважається знеціненим і списується до відшкодуваної вартості. При оцінці вартості від використання майбутні грошові потоки дисконтуються по ставці дисконтування до оподаткування, як відображає поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і ризику, властиві активу. При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж застосовується відповідна модель оцінки. Ці розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами, котируваннями цін акцій дочірніх компаній, ці вільно обертаються на ринку, або іншими доступними показниками справедливої вартості.

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від знецінення активу більше не існують або зменшилися. Якщо така ознака є, то Компанія розраховує відшкодувану вартість активу. Раніше визнані збитки від знецінення відновлюються тільки в тому випадку, якщо має місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення відшкодуваної вартості активу, з часу останнього визнання збитку від знецінення. Відновлення обмежене таким чином, що балансова вартість активу не перевищує його відшкодуваної вартості, а також не може перевищувати балансову вартість, за вирахуванням амортизації, по якій даний актив признавався б у випадку, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від знецінення. Таке відновлення вартості визнається в звіті про прибутки і збитки, за винятком випадків, коли актив враховується по переоціненій вартості. У останньому випадку відновлення вартості враховується як приріст вартості від переоцінки.

#### **Оренда**

Визначення того, чи є операція орендою, або чи містить вона ознаки оренди, засновано на аналізі змісту операції. При цьому на дату початку дії договору потрібно встановити, чи залежить його виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом в результаті даної операції.

#### **Компанія як орендар**

Фінансова аренда, по якій до Компанії переходять практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням орендованим активом, капіталізується на дату початку орендних відносин по справедливій вартості орендованого майна, або, якщо ця сума менша, - за дисконтованою вартістю мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між витратами на фінансування і зменшенням основної суми зобов'язання по оренді так, щоб вийшла постійна ставка відсотка на непогашену суму зобов'язання. Витрати на фінансування відображаються безпосередньо в звіті про прибутки і збитки.

Орендовані активи амортизуються протягом періоду корисного використання активу. Проте якщо відсутня обґрунтована впевненість в тому, що до Компанії перейде право власності на актив в кінці терміну оренди, актив амортизується протягом коротшого з наступних періодів: розрахунковий термін корисного використання активу і термін оренди.

Для орендних операцій по операційній оренді (з терміном оренди 12 місяців або менше) та оренди, за якою базовий актив є малоцінним, Компанія визнає орендні платежі операційними витратами на прямолінійній основі протягом строку оренди.

#### **Компанія як орендодавець**

Договори оренди, по якій у Компанії залишаються практично всі ризики і вигоди від володіння активом класифікуються як операційна аренда. Первинні прямі витрати, понесені при укладенні договору

операційної оренди, включаються в балансову вартість, а якщо орендує в оренду активу і визнаються протягом терміну оренди на тій самій основі, що і дохід від оренди. Умовні платежі по оренді визнаються у складі виручки в тому періоді, в якому вони були отримані.

### **3. Істотні облікові судження, оціночні значення та припущення**

Підготовка фінансової звітності Компанії вимагає від її керівництва на кожну звітну дату винесення думок, визначення оцінних значень і допущень, які впливають на вказувані в звітності суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Проте є невизначеність відносно цих допущень і оцінних значень може привести до результатів, які можуть потребувати в майбутньому істотних коригувань до балансової вартості активу або зобов'язання, відносно яких приймаються подібні допущення і оцінки.

Основні допущення про майбутні джерела невизначеності в оцінках на звітну дату, які можуть послужити причиною істотних коригувань балансової вартості активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, розглядаються нижче.

#### ***Знецінення не фінансових активів***

Знецінення має місце, якщо балансова вартість активу або підрозділу, що генерує грошові потоки, перевищує його вартість, яка є найбільшою з наступних величин: справедлива вартість за вирахуванням витрат на продаж і цінність від використання. Розрахунок справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж заснований на наявній інформації по тих комерційним операціям продажу аналогічних активів, що мають обов'язкову силу або на спостережуваних ринкових цінах за вирахуванням додаткових витрат, понесених у зв'язку з вибуттям активу. Розрахунок цінності від використання заснований на моделі дисконтованих грошових потоків. Грошові потоки беруться з бюджету на наступні п'ять років і не включають діяльність по реструктуризації, по проведенню якої у Компанії ще немає зобов'язань, або істотні інвестиції в майбутньому, які поліпшать результати активів підрозділу, що генерує грошові потоки і перевіряється на предмет знецінення. Відшкодовувана вартість найбільш чутлива до ставки дисконтування, використовуваної в моделі дисконтованих грошових потоків, а також до очікуваних потоків грошових коштів і темпів зростання, використаних в цілях екстраполяції.

#### ***Податки***

Відносно інтерпретації складного податкового законодавства, а також і термінів отримання майбутнього доходу оподаткування існує невизначеність. З урахуванням значної різноманітності операцій Компанії, а також характеру і складності наявних договірних відносин, різниця, що виникає між фактичними результатами і прийнятими допущеннями, або майбутні зміни таких допущень можуть спричинити майбутні коригування вже поданих в звітності витрат або доходів по податку на прибуток. Існує ризик виникнення відмінностей інтерпретацій податкового законодавства компанією-платником податків і відповідним податковим органом.

Відстрочені податкові активи визнаються по всіх невикористаних податкових збитках в тій мірі, в якій є вірогідним отримання прибутку оподаткування, а якщо якого можуть бути зараховані податкові збитки. Для визначення суми відстрочених податкових активів, яку можна визнати у фінансовій звітності, на підставі вірогідних термінів отримання і величини майбутнього прибутку оподаткування, а також стратегії податкового планування, необхідна істотна думка керівництва.

#### ***Справедлива вартість фінансових інструментів***

У випадках, коли справедлива вартість фінансових інструментів і фінансових зобов'язань, визнаних в звіті про фінансовий стан, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки, включаючи модель дисконтованих грошових потоків. Як початкові дані для цих моделей по можливості використовується інформація із ринків, що аналізується в тих випадках, коли це не видається практично здійсненним, потрібна певна доля думки для встановлення справедливої вартості. Думки включають облік таких початкових даних як ризик ліквідності, кредитний ризик і волатильність. Зміни в допущеннях щодо даних чинників можуть вплинути на справедливую вартість фінансових інструментів, подану у фінансовій звітності.

ПАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія»  
Примітки до фінансової звітності

*Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості*

*Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю*

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Поточна дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

**4. Стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу**

Наступні стандарти та інтерпретації, які не набрали чинності на 31 грудня 2020 року, не застосовувалися у даній фінансовій звітності:

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено такі стандарти:

Назва	Статус	Дата випуску першої редакції стандарту	Дата набрання чинності
МСФЗ 17 «Страхові контракти»	Допускається дострокове застосування		01 січня 2021 р. Перенесено на 2023 рік
Поправки до МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами»	Допускається дострокове застосування	Січень 2018	16 січня 2021 р.
Поправки до МСБО 2 «Запаси»	Допускається дострокове застосування	Січень 2005	16 лютого 2021 р.
Щорічні удосконалення МСФЗ цикл 2018-2020 років			01 січня 2022 р.
Поправки до КТ МФЗ 12 «Угоди про концесію послуг»		Січень 2008	16 лютого 2021 р.

До розпочатих із 1 січня або пізніше річних звітних періодів (за інформацією з офіційного вебсайту Фонду МСФЗ) дату набрання чинності МСФЗ 17 «Страхові контракти» перенесено на 2023 рік (п. В1 додатка В МСФЗ). За рішенням керівництва Товариство МСФЗ 17 «Страхові контракти» до дати набуття чинності не застосовується. Дострокове застосування цього стандарту не вплинуло би на фінансову звітність

**ПрАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія»**

**Примітки до фінансової звітності**

Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2020 року, оскільки Товариство не входить в сферу дії цього стандарту.

Застосування інших вищезгаданих стандартів не зробить суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії у відповідності до МСФЗ в майбутньому.

**5. Виручка**

За рік, що закінчилися 31 грудня 2020 р. компоненти виручки представлені наступним чином:

	<u>2020 р.</u>
Реалізація електроенергії	729.543
Доходи від оренди рухомого і нерухомого майна	4.531
<b>Усього виручка</b>	<b>734.074</b>

**6. Собівартість реалізації**

За рік, що закінчилися 31 грудня 2020 р. компоненти собівартості реалізації представлені наступним чином:

	<u>2020 р.</u>
Собівартість електроенергії	(716.207)
Собівартість утримання майна	( 171 )
<b>Усього собівартість</b>	<b>(716.378)</b>

**7. Загальні адміністративні витрати**

За рік, що закінчилися 31 грудня 2020 р. загальні адміністративні витрати представлені наступним чином:

	Примітки	<u>2020 р.</u>
Послуги сторонніх організацій		(795)
Заробітна плата та нарахування на неї	13	(4.758)
Витрати на ГСМ та ТО авто		(518)
Амортизація необоротних активів		(1.140)
Оренда рухомого та нерухомого майна		(6.322)
Послуги банків та касове обслуговування		(311)
Матеріали		(121)
Податки		(2.351)
Інше		(180)
<b>Усього загальні адміністративні витрати</b>		<b>(16.496)</b>

**8. Витрати на збут**

За рік, що закінчилися 31 грудня 2020 р. витрати на збут представлені наступним чином:

	<u>2020 р.</u>
Амортизація	(213)
Заробітна плата та нарахування на неї	(3.125)
Витрати на відрядження	(242)
Інші витрати	(63)
<b>Усього витрати на збут</b>	<b>(3.643)</b>

**9. Інші операційні доходи**

**ПрАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія»**  
**Примітки до фінансової звітності**

За рік, що закінчилися 31 грудня 2020 р. Інші операційні доходи представлені наступним чином:

	<u>2020 р.</u>
Дохід від операційної курсової різниці	30.036
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	4
Дохід від реалізації оборотних активів	28
Отримані штрафи, пені, неустойки	2 636
Дохід від списання кредиторської заборгованості	30.000
Інші операційні доходи	556
<b>Усього інші операційні доходи</b>	<b>63.259</b>

**10. Інші операційні витрати**

За рік, що закінчилися 31 грудня 2020 р. інші операційні витрати представлені наступним чином:

	<u>2020 р.</u>
Списання безнадійних боргів	(2.055)
Від'ємне значення курсових різниць	(110.351)
Послуги сторонніх організацій	(66)
Страхування майна	(140)
Інші витрати	(95)
<b>Усього інші операційні витрати</b>	<b>(112.707)</b>

**11. Фінансові витрати і доходи, нетто**

За рік, що закінчилися 31 грудня 2020 р. фінансові доходи і витрати представлені наступним чином:

	<u>2020 р.</u>
Відсотки по кредитах та позиках	(16.428)
Відсотки по облігаціям та інші фінансові витрати	(30.940)
Інші доходи від фінансових операцій	3.994
Відсотки отримані	617
<b>Усього фінансові витрати і доходи, нетто</b>	<b>(42.757)</b>

**12. Інші доходи**

За рік, що закінчилися 31 грудня 2020 р. інші доходи представлені наступним чином:

	<u>2020 р.</u>
Дохід від реалізації фінансових інвестицій	329.825
Інші доходи	21.213
<b>Усього інші доходи</b>	<b>381.038</b>

**13. Інші витрати**

За рік, що закінчилися 31 грудня 2020 р. інші витрати представлені наступним чином:

	<u>2020 р.</u>
Собівартість реалізованих фінансових інвестицій	(364.346)
Уцінка необоротних активів та фінансових інвестицій	(33.942)
Інші витрати	(246)
<b>Усього інші витрати</b>	<b>(398.534)</b>

**ПАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія»**  
**Примітки до фінансової звітності**

**14. Витрати від участі в капіталі**

Витрати від участі в капіталі у звітному періоді не були обліковані у зв'язку з їх відсутністю.

**15. Витрати на оплату праці**

За рік, що закінчилися 31 грудня 2020 р. витрати на оплату праці представлена наступним чином:

	<u>2020 р.</u>
Заробітна плата	6.212
Соціальні нарахування	<u>1.457</u>
<b>Усього витрати на оплату праці</b>	<b>7.669</b>

Середньооблікова кількість працівників за рік, що закінчилися 31 грудня 2020 р. складає:

	<b>31 грудня 2020 р.</b>	<b>31 грудня 2019 р.</b>
Середньооблікова кількість працівників, чоловік	54	50

За звітний період середньооблікова кількість працівників у порівнянні з минулим роком збільшилась на 4 працівника, або на 8 відсотків, проте заробітна плата за звітний період зросла у значних розмірах, а саме на 67 відсотків.

Структура витрат на оплату праці по функції витрат за рік, що закінчилися 31 грудня 2020 р. представлена наступним чином:

	<u>2020 р.</u>	<u>2019 р.</u>
Заробітна плата адміністративного персоналу	(1.851)	(1.725)
Заробітна плата іншого персоналу	<u>(4.361)</u>	<u>(2.004)</u>
<b>Усього витрати на оплату праці</b>	<b>(6.212)</b>	<b>(3.729)</b>

**16. Основні засоби**

Станом на 31 грудня 2020 р. основні засоби представлені наступним чином:

	Первісна вартість 31.12.19	Придбання	Вибуття	Знос	Нараховано за рік	Вибуття	Балансова вартість 31.12.19	Балансова вартість 31.12.20
1. Земля та будівлі	664	-	(620)	(566)	(82)	620	98	16
2. Машини та обладнання	3.400	19	(190)	(668)	(21)	190	2.732	2.730
3. Транспортні засоби	8.752	2.404	(2)	(2.425)	(1.259)	2	7.472	7.472
4. Інструменти та інвентар	278	-	(79)	(270)	(2)	79	8	6
5. Інші необоротні активи	1.059	50	(1.014)	(1.059)	50	1.014	0	0
<b>Всього</b>	<b>14.153</b>	<b>2.474</b>	<b>(1.285)</b>	<b>(4.988)</b>	<b>(1.354)</b>	<b>1.285</b>	<b>9.165</b>	<b>10.224</b>

**ПАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія»**  
**Примітки до фінансової звітності**

У складі основних засобів також відображено придбані панелі для сонячної електростанції (СЕС) у розмірі 2.713 тис.грн., які готові до використання, але не введені в експлуатацію і обліковуються по рахунку 15 «Капітальні інвестиції».

**17. Нематеріальні активи**

Станом на 31 грудня 2020 р. нематеріальні активи представлені наступним чином:

	Інші нематеріальні активи
Первісна вартість	0
31 грудня 2019 р.	-
Надходження	0
Вибуття	0
31 грудня 2019 р.	(0)
Накопичена амортизація	(0)
31 грудня 2019 р.	(-)
Амортизаційні відрахування	0
Вибуття амортизації	(0)
31 грудня 2020 р.	
Балансова вартість	0
31 грудня 2019 р.	0
31 грудня 2020 р.	

**18. Фінансові інвестиції**

Станом на 31 грудня 2020 р. фінансові інвестиції представлені наступним чином:

	31 грудня 2020 р.,	31 грудня 2019 р.,
Довгострокові	200	200
Частка у статутному фонді	-	-
Акції	1.266	4
Доступні для продажу	118.785	-
Інвестиційні сертифікати	-	-
Частка у статутному фонді	-	-
Облігації	-	148.472
Акції	120.251	148.676
Усього фінансові інвестиції		

Фінансові інвестиції, що доступні до продажу, протягом першого півріччя звітного року оцінювались за справедливою вартістю на підставі Акту оцінки, складеного суб'єктом оціночної діяльності за відповідним договором. У другому півріччі, внаслідок перетворення ПрАТ «ПГК» товариство з обмеженою відповідальністю, НКЦПФР скасувала випуск акцій, а у відповідності до Статуту ТОВ «ПГК», ПрАТ «УІФК» набуло право володінням часткою у статутному фонді ТОВ «ПГК» у розмірі, еквівалентному розміру акцій, що належали ним до перетворення Товариства з

**ПАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія»**  
**Примітки до фінансової звітності**

ПрАТ на ТОВ. У другому півріччі звітного року оцінку фінансових інвестицій доступних для продажу, суб'єкт оціночної діяльності не здійснював.

**19. Запаси**

Станом на 31 грудня 2020 р. матеріальні запаси представлені наступним чином:

	31 грудня 2020 р.,	31 грудня 2019 р.,
Товари	150	150
Сировина та матеріали	2	2
Пальне	2	3
Запасні частини	134	278
<b>Усього запаси</b>	<b>288</b>	<b>433</b>

**20. Торгова та інша дебіторська заборгованість**

Станом на 31 грудня 2020 р. торгова та інша дебіторська заборгованість представлені наступним чином:

	31 грудня 2020 р.,	31 грудня 2019 р.,
Торгова дебіторська заборгованість	41.318	89.771
Заборгованість за виданими авансами	-	78
Заборгованість з нарахованих доходів	5	-
Інша дебіторська заборгованість	290.123	303.725
Резерв сумнівних боргів	(284.852)	(282.797)
Податки та обов'язкові платежі	227	3.817
<b>Усього торгова та інша дебіторська заборгованість</b>	<b>46.821</b>	<b>114.594</b>

**21. Векселі отримані**

Заборгованість по отриманим векселям представлена заборгованістю за простими векселям, смітованими резидентами України в національній валюті. Векселі є як безпроцентними з терміном погашення „за пред'явленням”. Станом на 31 грудня 2020 р. векселі отримані представлені наступним чином:

Векселі отримані	31 грудня 2020 р.,	31 грудня 2019 р.,
	1.560	6.560

У складі довгострокової дебіторської заборгованості станом на 31.12.2019 року обліковувалися векселі одержані з терміном погашення більше дванадцяти місяців з дати балансу у розмірі 1.000 тис. грн. У звітному році дані векселі були пред'явлені для погашення і станом на 31.12.2020 року сальдо по даному рахунку відсутнє.

**22. Грошові кошти та їх еквіваленти**

Станом на 31 грудня 2020 р. грошові кошти та їх еквіваленти представлені наступним чином:

	31 грудня 2020 р.,	31 грудня 2019 р.,
Грошові кошти в банку на поточному рахунку, Грн.	12.970	63.063
Грошові кошти в банку на спеціальному рахунку, Грн.	3.516	228
Грошові кошти в банку на депозитному рахунку, Грн.	15.900	-
Грошові кошти в банку, як гарантія на оплату e/e, Грн.	960	-
Грошові кошти в банку, Дол. США	-	-
Грошові кошти в банку, Євро	-	330
Еквіваленти грошових коштів	-	-
<b>Усього грошові кошти та їх еквіваленти</b>	<b>33.346</b>	<b>63.621</b>

року  
 чної  
 К» у  
 ті до  
 ТОВ  
 на з

**ПрАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія»**  
**Примітки до фінансової звітності**

**23. Статутний капітал**

31 грудня 2020 р., 31 грудня 2019 р.,

	Кількість акцій (не в тисячах)	Кількість акцій (не в тисячах)
Оголошений звичайні акції номіналом 100,0 ГРН	5 000 000	5.000 000

**Оголошений статутний капітал**

Тип акцій – прості, форма випуску – бездокументарна. Акцій на пред'явника немає, привілейованих акцій немає. Номінальна вартість акції – 100,0 грн., кількість акцій в обігу – 5 000 000 шт. Дата останньої реєстрації випуску і номер свідоцтва про реєстрацію випуску 15 січня 2013 року, № 4/1/2013. Назва органу, що видав свідоцтво про реєстрацію випуску Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку.

**24. Кредити та позики**

Станом на 31 грудня 2020 р. зобов'язання по довгостроковим кредитам та позикам становлять **436.443 тис. гривень**. Відповідно до Договору уступлення прав та вимог № 01/12 від 01.12.2018 року, укладеного між ООО «Самаратранснефть-Холдинг» (Росія) та «Folkdale Trading Limited» (Кіпр), остання отримала право вимоги за Договором позики № 1/06/09 від 03.06.2009 р. (Реєстраційне свідоцтво НБУ № 11193 від 17.06.2009 року). Згідно додаткової угоди від 03.12.2018 року до Договору позики, термін повернення позики встановлено – 15.12.2023 року. На звітну дату зобов'язання становить 4.889 тис. доларів США та 91.266 тис. російських рублів, що за курсом НБУ на звітну дату становить 138,228 тис. грн. та 34.520 тис. грн. відповідно.

Строк виконання зобов'язань по деяким довгостроковим кредитам наступив раніше звітного періоду, зокрема по кредиту від «Ambelaria Investments Limited» наступив у 2018 році, тому заборгованість по довгостроковому кредиту було переключено у поточну кредиторську заборгованість за довгостроковими кредитами. Протягом звітного періоду, сторонами кредитних відносин встановлено нові терміни повернення кредиту. Так, Додатковою угодою від 14 вересня 2020 року до Договору позики № 1002/13 від 10.02.2013 року встановлено термін проведення позики у строк до 01.03.2022 року та встановлено ставку нарахування відсотків у розмірі 5% річних, яка застосовується з 01.03.2020 року. На підставі даних офіційного сайту НБУ було визначено вартість кредитів за даними статистичної звітності банків (середньозважена за день вартість у процентах річних) та встановлено, що станом на 31.03.2020 року ставка для довгострокових кредитів в іноземній валюті становила 5,5% річних. Таким чином, ставка 5% за договором позики № 1002/13 від 10.02.2013 року відповідає ринковим умовам, є «ефективною» ставкою відсотка, а тому різниці між справедливою вартістю кредитного зобов'язання і фактичною не має. Різниця у 0,5 відсотків є не суттєвою та не призводить до необхідності проведення дисконтування. Дану заборгованість у звітному періоді переключено у довгострокову.

Станом на 31.12.2020 року заборгованість по кредиту від «Ambelaria Investments Limited» становить 9.326 тис. доларів США, або 263.695 тис. грн. за курсом НБУ на звітну дату.

Заборгованість по фінансовій допомозі на зворотній основі в національній валюті, отриманої від резидента, на звітну дату становить 125.000 тис. грн. відповідно до Договору № 01/01-16 від 12.01.2016 року, укладеного з ТОВ «Медіум і Ко», з терміном погашення до 28.12.2017 року. Дана заборгованість протягом періоду, вказаного у договорі, обліковувалась по амортизованій вартості із застосуванням ефективною ставки відсотка. З 2018 року заборгованість по даній угоді було переключено у поточну кредиторську заборгованість за довгостроковими кредитами.

**25. Торгова та інша кредиторська заборгованість**

Станом на 31 грудня 2020 р. торгова та інша кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

**ПрАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія»**  
**Примітки до фінансової звітності**

	31 грудня 2020 р.,	31 грудня 2019 р.,
Короткострокові кредити банків	-	-
Векселі видані	85.936	171.606
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	125.000	352.305
Торгова кредиторська заборгованість	17.757	7.774
Заборгованість з оплати праці	214	-
Заборгованість зі страхування	54	-
Податки та обов'язкові платежі до сплати	1.696	476
Поточні забезпечення	672	234
Інша кредиторська заборгованість	<u>1.723.669</u>	<u>1.679.375</u>
<b>Усього торгова та інша кредиторська заборгованість</b>	<b>1.954.998</b>	<b>2.211.770</b>

**26. Інші довгострокові фінансові зобов'язання**

Станом на 31 грудня 2020 р. інші довгострокові фінансові зобов'язання представлені наступним чином:

Інші довгострокові фінансові зобов'язання	31 грудня 2020 р.,	31 грудня 2019 р.,
	-	46.020

У звітному періоді у складі інших довгострокових фінансових зобов'язань обліковувались випущені Товариством облигації. Реєстрація випуску облигацій проведена Державною Комісією з цінних паперів та Фондового ринку України 14.10.2004 року (свідоцтво № 145/2/04). Облигації було випущено в бездокументарній формі на пред'явника. Номінальна вартість облигації - 1.000 грн., кількість у випуску - 50.000 штук. Термін виплати відсотків встановлено з 05.11.2004 року, дата погашення облигацій - 09.11.2012 року. Розпорядженням НКЦПФР № 1-КФ-ВО-О від 28 вересня 2012 року відновлено обіг облигацій ПАТ «УІФК» з терміном погашення до 28 жовтня 2020 року. Процентна ставка за весь звітний період періоду складала 18,0 відсотків. У терміни, встановлені вищезазначеним Розпорядженням, облигації були викуплені у їх держателів. Розпорядженням НКЦПФР № 01-ДР-С-О від 18.01.2021 р. було скасовано реєстрацію випуску облигацій серії «А» ПрАТ «УІФК» та анульовано свідоцтво про реєстрацію випуску облигацій.

**27. Операції з пов'язаними сторонами**

Зв'язаними особами для Товариства: є засновники та учасники емітента (крім акціонерів, які не є засновниками); особи, частка яких становить понад 10% у статутному капіталі Товариства; посадові особи Товариства та члени їхніх сімей; особи, що діють від імені Товариства за відповідним дорученням, або особи, від імені яких діє Товариство; особи, які відповідно до законодавства України контролюють діяльність Товариства; юридичні особи, що контролюються Товариством або разом з ним перебувають під контролем третьої особи; реєстратор, з яким підписано договір про обслуговування, його керівники та посадові особи.

Акціонерів, які володіють більше 10% статутного капіталу Компанії станом на 31 грудня 2020 р. і на дату підписання цієї фінансової звітності не має.

Для цілей цієї фінансової звітності, сторони визначаються як пов'язані, якщо одна із сторін має можливість контролювати чи здійснювати значний вплив на процес прийняття іншою стороною фінансових чи операційних рішень. У визначені кожної можливо пов'язаної сторони, увага направлена на сутність відносин, а не на юридичну форму.

Протягом звітного періоду Товариство не брало на себе істотних зобов'язань по пенсійним виплатам, оплаті вихідної допомоги або інших довгострокових зобов'язань перед ключовим управлінським персоналом, крім сплати внесків до державного пенсійного фонду у складі соціальних внесків із заробітної плати.

**ПРАТ «Українська іноваційно-фінансова компанія»**  
**Примітки до фінансової звітності**

**Винагорода ключового управлінського персоналу**

Сума винагороди ключовому управлінському персоналу за рік, що закінчилися 31 грудня 2020 р. складає 523 тис. грн. Винагорода в основному складає заробітну плату та соціальні відрахування.

**28. Умовні та контрактні зобов'язання**

**Економічна середовище та ситуація**

Протягом останніх двох років українська економіка демонструвала ознаки стабілізації після декількох років політичних та економічних потрясінь. Як сповістила державна служба статистики, рівень інфляції в країні за 2020 рік склав 5% (у 2019 році – 4,1%, у 2018 році – 9,8%, в 2017 році – 13,7%).

Реальний ВВП в Україні, після 4 років зростання, у 2020 році впав на 4% у порівнянні з 2019 роком. Наприкінці 2019 року, з'явилися перші повини щодо COVID-19 (коронавірусу) в Китаї. Станом на 31 грудня 2019 року до Всесвітньої Організації Охорони Здоров'я було звітовано про поодинокі випадки захворювання невідомим вірусом. Ситуація суттєво змінилась на початку 2020 року, коли розпочався глобальний спалах цього вірусу, і його розповсюдження стрімко набуло розвитку по всьому світу. З 11 березня 2020 року по всій території України було введено карантин, який діє і на сьогодні. Наразі ситуація досі набуває розвитку по всьому світу, кількість захворілих постійно збільшується, виявлено нові штами вірусу, що призвело до додаткових обмежень по всьому світу: від більш жорстких карантинних заходів до припинення авіасполучення між певними країнами. Уряд України ухвалив рішення про повний локдаун в державі з 8 по 24 січня 2021 року для запобігання стрімкого поширення пандемії. Керівництво вважає вплив цього спалаху подією після звітної дати, яка не потребує коригування. Компанія оцінює, що ці події можуть призвести до неможливості, або несприятливих цінових умов щодо нових запозичень на глобальних ринках і її вплив на майбутні події неможливо спрогнозувати. Протягом 2020 року Компанії вдалося зберегти діяльність без суттєвих збоїв у роботі через карантинні обмеження чи інші фактори пов'язані з Covid-19. Керівництво постійно контролює ситуацію, щоб забезпечити відповідність і дієвість запланованих заходів. Керівництво й надалі буде спостерігати за розвитком подій і вживати заходів для піволення її негативних наслідків. Заморожений військовий конфлікт у східній частині країни є постійним джерелом невизначеності і напруги, та є ознаки збереження такої ситуації на довготривалій період, оскільки наслідки військового конфлікту очевидні для обох сторін. Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи, необхідні за існуючих обставин, на підтримку стабільної діяльності Компанії, подальша нестабільність загальних умов здійснення діяльності в Україні може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо.

**Податковий ризик**

Українське законодавство та нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності, включаючи правила валютного та митного контролю, продовжують змінюватися. Нерідко виникають протиріччя у трактуванні податкового законодавства. Компанія вважає, що виконує всі вимоги чинного податкового законодавства. Проте не може існувати впевненості у тому, що податкові органи не матимуть іншої думки щодо відповідності операцій Компанії чинному податковому законодавству і не застосують штрафні санкції. В зв'язку з чим Компанія не передбачає ризиків, пов'язаних з виникненням потенційних податкових зобов'язань, та станом на кінець звітної періоду не здійснює оцінку їх фінансового впливу, оцінку невизначеності з можливими подальшими змінами зазначених зобов'язань.

**Юридичний ризик**

Юридичний ризик – це наявний або потенційний ризик для грошових надходжень та капіталу, який виникає через несплату коштів за реалізовані товари, порушення або недотримання вимог законів, нормативно-правових актів, угод, прийнятої практики та етичних норм, а також через можливість двозначного тлумачення встановлених законів та правил. Юридичний ризик є складовою операційного ризику. З метою ефективного управління та запобігання проявам юридичного ризику, Компанією розроблена оперативна система доведення до керівництва та співробітників змін у нормативних

## **ПрАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія»**

### **Примітки до фінансової звітності**

документах Компанії (положення, регламенти, процедури). На обов'язковій основі здійснюється попередня юридична експертиза внутрішньофірмових нормативних документів. Для мінімізації юридичних ризиків при здійсненні подібних операцій, розроблені та застосовуються типові форми договорів та інша стандартизована документація. Рівень правової обізнаності співробітників та керівництва підвищується завдяки систематичному проведенню тренінгів та навчання.

В ході своєї господарської діяльності Компанія бере участь у судових розглядах з недобросовісними контрагентами. При цьому, в основному, ініціатором розглядів є Компанія, з метою запобігання збитків у господарській сфері або відносно зменшення їх розміру.

Керівництво Компанії вважає, що судові розгляди з таких питань не будуть мати значного впливу на її фінансовий стан.

Компанія не має втрат активів або доходів в результаті претензійної діяльності.

#### **Зобов'язання за операційною орендою**

Станом на 31 грудня 2020 року компанія не має зобов'язань за договорами операційної оренди. Оплата за договорами операційної оренди проводиться протягом поточного місяця.

#### **29. Цілі та політика управління фінансовими ризиками**

Основні фінансові зобов'язання Компанії, включають кредити і позики, торгіву і іншу кредиторську заборгованість. Основною метою даних фінансових зобов'язань є залучення коштів для фінансування операцій Компанії. У Компанії є торгова і інша дебіторська заборгованість, грошові кошти і короткострокові депозити, векселі отримані та видані які виникають безпосередньо в ході її операційної діяльності. Компанія також утримує інвестиції, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Компанія схильна до ринкового ризику, кредитного ризику і ризику ліквідності.

Керівництво Компанії контролює процес управління цими ризиками. Керівництво Компанії стежить за тим, щоб діяльність Компанії, пов'язана з фінансовими ризиками, здійснювалася згідно відповідній політиці і процедурам, а визначення і оцінка фінансових ризиків і управління ними відбувалися згідно політиці Компанії і її готовності приймати на себе ризики. Інформація про вказані ризики наводиться нижче.

#### **Ринковий ризик**

Це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через несприятливі коливання вартості цінних паперів і курсів іноземних валют за тими інструментами, які є в портфелі Компанії на продаж. Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе такі типи ризику:

- ризик зміни процентної ставки;
- валютний ризик.

#### **Ризик зміни процентної ставки**

Ризик зміни процентної ставки - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься зважаючи на зміни ринкових процентних ставок. Ризик зміни ринкових процентних ставок відноситься, насамперед, до короткострокових боргових зобов'язаннях Компанії з плаваючою процентною ставкою. У звітному періоді у Компанії всі короткострокові

**ПрАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія»**  
**Примітки до фінансової звітності**

зобов'язання з фіксованою процентною ставкою. Зміна процентних ставок по короткостроковим зобов'язанням матиме наступний вплив:

<b>Зміна ставки</b>	<b>Вплив</b>
+5%	6.250
-5%	(6.250)

**Валютний ризик**

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін у валютних курсах. Схильність Компанії до ризику зміни обмінних курсів іноземних валют обумовлена, перш за все, операційною діяльністю Компанії (коли виручка чи витрати деноміновані у валюті, що відрізняється від функціональної валюти Компанії). Вплив валютного ризику виглядає наступним чином:

	31 Грудня 2020 р.			31 грудня 2019 р.		
	Дол. США	Євро	Рублі	Дол. США	Євро	Рублі
Грошові кошти та їх еквіваленти	-	-	-	-	330	-
Кредити та позики	(401.923)	-	(34.520)	(330.574)	-	(28.265)
<b>Чистий вплив</b>	<b>(401.923)</b>	<b>-</b>	<b>(34.520)</b>	<b>(330.574)</b>	<b>330</b>	<b>(28.265)</b>

Що стосується основного виду діяльності, а саме постачання електроенергії споживачам, то вразливість до ринкового ризику виражається в тому, що коливання закупівельних цін на електричну енергію, цін та тарифів на надання пов'язаних послуг, зміни умов та правил здійснення господарської діяльності з постачання електричної енергії споживачам можуть спричинити як короточасні дефіцити, так і накопичення обігових коштів. Укладаючи зі своїми споживачами договори з різними графіками оплати та різними націнками наша Компанія створює максимально можливі умови для нейтралізації несприятливих ринкових умов.

**Кредитний ризик**

Кредитний ризик - це ризик того, що Компанія понесе фінансові збитки, оскільки контрагенти не виконають свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтського договору. Компанія схильна до кредитного ризику, пов'язаному з її операційною діяльністю (насамперед, торговельної дебіторської заборгованості) валютні операції та інші фінансові інструменти. Максимальний кредитний ризик Компанії дорівнює балансовій вартості фінансових активів.

**Ризик ліквідності**

Ризик ліквідності визначається як наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через неспроможність Компанії виконати свої зобов'язання у належні строки, не зазнавши при цьому неприйнятних втрат. Ризик ліквідності виникає через нездатність управляти незапланованими відтоками коштів, змінами джерел фінансування та/або виконувати позабалансові зобов'язання. Управління ризиком ліквідності в Компанії проводиться на постійній основі шляхом підтримання портфеля ліквідних активів, планування надходжень і відтоку грошових коштів, регулювання майбутнього руху грошових коштів для забезпечення прийняттого рівня ліквідності, з врахуванням забезпечення необхідного рівня ліквідності на випадок несприятливих обставин. У звітному періоді ризик ліквідності в Компанії високий оскільки у звітному періоді діяльність була планово-збиткова. Компанія планує вийти на беззбитковий рівень протягом найближчих двох років.

Станом на 31 грудня 2020 р. фінансові зобов'язання Компанії, в розрізі строків погашення та у вигляді недисконтованих платежів, виглядають наступним чином (у тис.грн.).

**ПрАТ «Українська інноваційно-фінансова компанія»**

**Примітки до фінансової звітності**

	За пред'явленням	Менше 1 року	Від 1 до 5 років	Більше 5 років	Усього
Кредити та позики	-	125.000	436.443	-	561.443
Торгова та інша кредиторська заборгованість	-	1.829.998	-	-	1.829.998
Облігації випущені	-	-	-	-	-
		<b>1.954.998</b>	<b>436.443</b>	<b>-</b>	<b>2.391.441</b>

**Управління капіталом**

Основною метою Компанії щодо управління капіталом є забезпечення стабільної кредитоспроможності та адекватного рівня капіталу для ведення діяльності Компанії і максимізації прибутку акціонерів.

Компанія здійснює контроль капіталу за допомогою коефіцієнта фінансового важеля, який розраховується шляхом ділення чистої заборгованості на суму капіталу та чистої заборгованості.

	31 грудня 2020 р.,	31 грудня 2019 р.,
Кредити та позики	561.443	483.839
Торгова та інша кредиторська заборгованість	1.829.998	1.859.465
Облігації випущені	-	46.020
За вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів	(33.346)	(63.621)
Чиста заборгованість	2.358.095	2.325.703
Капітал	(2.164.453)	(2.052.307)
<b>Капітал та чиста заборгованість</b>	<b>193.642</b>	<b>273.396</b>
Коефіцієнт фінансового важеля	1.218 %	851 %

**30. Найвність судових справ**

Внаслідок неналежного виконання компанією ПАТ «Підприємство по виробництву медичних виробів з полімерних матеріалів «Гемопласт» умов по договору купівлі-продажу електроенергії виникла заборгованість в сумі 9 510 131,89 грн. Компанія ПрАТ «УІФК» виступала позивачем у справі 916/3586/19 від 23.12.2019 р. та 21.05.2020 р. отримала ухвалу винесену Господарським судом Одеської області, а саме: позов ПрАТ «УІФК» по справі 916/3586/19 від 23.12.2019 р. до відповідача задовільнити в повному обсязі. Сума стягнення разом з компенсацією судових витрат склала 12 146 387,33 грн.

**31. Події після звітної дати**

Керівництво товариства вважає, що подій після звітної дати не відбувалось.

Бобриньов Олег Володимирович  
Генеральний директор



Донецька Оксана Олександрівна  
Головний бухгалтер

Прочитте, пронумеровано та  
скріплено підписом і печаткою

28 1984 13 Вісник

\_\_\_\_\_ ) архівувати

Директор ТОВ "ТОТАЛ АУДИТ"

Корнієнков А.В.

