Титульний аркуш

10.08.2023

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 16

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Генеральний директор		Шумейко Альона Анатоліївна
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Приватне акціонерне товариство "Українська іноваційно-фінансова компанія"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 25198262
4. Місцезнаходження: 04053, Україна, Шевченківський р-н, м. Київ, Січових стрільців, буд. 21
5. Міжміський код, телефон та факс: 044 495 23 73, 044 495 23 75
6. Адреса електронної пошти: rabchuk@uifc.kiev.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 27.12.2022, Протокол від 27 грудня 2022 року
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку	www.uifc.kiev.ua/?q=node/57	10.08.2023
	(URL-адреса сторінки)	(дата)

Зміст

Відмітьте (Х), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента	Х
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	Х
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	Х
8. Штрафні санкції щодо емітента	
9. Опис бізнесу	Х
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	Х
1) інформація про органи управління	Х
2) інформація про посадових осіб емітента	Х
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	Х
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	Х
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	Х
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	Х
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	Х
2) інформація про розвиток емітента	Х
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	Х
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	Х
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	Х
4) звіт про корпоративне управління	Х
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	Х
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	Х
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	Х
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	Х
- інформація про наглядову раду	Х
- інформація про виконавчий орган	Х
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	Х
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	Х
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	Х
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	Х
- повноваження посадових осіб емітента	Х

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників) X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру X
1) інформація про випуски акцій емітента X
2) інформація про облігації емітента X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом
4) інформація про похідні цінні папери емітента
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента X
3) інформація про зобов'язання емітента X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції
5) інформація про собівартість реалізованої продукції
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
26. Інформація про вчинення значних правочинів
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість
29. Річна фінансова звітність X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою) X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
Розділи: "Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності", "Інформація щодо посади корпоративного секретаря", "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення", "Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій", "Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій","Інформація про цінні папери,наявність публічної пропозиції/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру","Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів", "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)", "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів", "Інформація вчинення значних правочинів", "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість", "Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює

заінтересованість", "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" не заповнюються, оскільки відповідно до п. 5 гл. 4 розд. II Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦБФР від 03.12.2013 № 2826 (зі змінами та доповненнями), річна інформація емітентів зазначені розділи не включає.
Крім того:
- Інформація про рейтингове агенство не наводиться, оскільки відповідно до Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" підприємство не належить до суб'єктів, проведення рейтингової оцінки яких обов'язкове;
- Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента не наводиться, оскільки емітент не має філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів;
- Інформація про штрафні санкції емітента не наводиться, оскільки штрафні санкції емітента, накладені органами державної влади у звітному періоді, відсутні;
- Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій не наводиться, оскільки відповідних змін протягом звітного періоду не було (а інша суттєва інформація була відображена в текстах зданих Особливих інформацій протягом 2021 року) ;
- Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом, не наводиться, оскільки товариство не є емітентом інших цінних паперів, крім акцій та облігацій;
- Інформація про похідні цінни папери емітента не наводиться, оскільки товариство не є емітентом похідних цінних паперів;
- Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду не наводиться, оскільки емітент не здійснював придбання власних акцій протягом вказаного періоду;
- Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента не наводиться, оскільки інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента відсутня;
- Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента не наводиться оскільки станом на 31.12.2021 р. такі особи відсутні.
- Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента не наводиться, оскільки протягом звітного періоду відсутні рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження;
- Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами не наводиться, оскільки зазначених виплат протягом звітного періоду не було;
- Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та інформація про собівартість реалізованої продукції не наводяться, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності;
- Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента, не наводиться, оскільки відповідна інформація у емітента відсутня;
- Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом, не наводиться, оскільки зазначені договори або правочини відсутні;
- Розділи звіту: "Інформація про випуски іпотечних облігацій", "Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття", "Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття", "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів", "Інформація щодо реєстру іпотечних

активів", "Основні відомості про ФОН", "Інформація про випуски сертифікатів ФОН", "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН", "Розрахунок вартості чистих активів ФОН", "Правила ФОН" не заповнюються, оскільки емітент не здійснював випуск іпотечних сертифікатів, іпотечних облігацій, сертифікатів ФОН.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Українська іноваційно-фінансова компанія"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ПрАТ "УІФК"

3. Дата проведення державної реєстрації

04.09.1997

4. Територія (область)

5. Статутний капітал (грн)

500000000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

43

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

35.14 - Торгівля електроенергією

64.99 - Надання інших фінансових послуг

77.11 - Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів

10. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "Перший Інвестиційний Банк", МФО 300506

2) IBAN

UA773005060000026001001045609

3) поточний рахунок

UA773005060000026001001045609

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

АТ "Перший Інвестиційний Банк", МФО 300506

5) IBAN

UA773005060000026001001045609

6) поточний рахунок

UA773005060000026001001045609

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) Найменування

ТОВ "Південна генеруюча компанія"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

34801918

4) Місцезнаходження

65007, Одеська обл., місто Одеса, ВУЛИЦЯ МАЛА АРНАУТСЬКА, будинок 88, офіс 203

5) Опис

Станом на 31.12.2021 р. ПрАТ "УІФК" володіє 8.84 % часткою ТОВ "Південна генеруюча компанія"

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	916/3586/19 від 23.12.2019р	Господарський суд Одеської області	ПрАТ "УФК"	ПАТ "Підприємство по виробництву медичних виробів з полімерних матеріалів "Гемопласт"	відсутня	Неналежне виконання ПАТ "Підприємство по виробництву медичних виробів з полімерних матеріалів "Гемопласт" умов укладеного між сторонами договору купівлі-продажу електрочної енергії №52/21/04 від 24.03.2004 та стягення 12 146 387,33 грн	21.05.2020 Рішення на користь позивача
Опис:							
21.05.2020 року Господарським судом Одеської області винесено ухвалу по справі №916/3586/19, а саме позов ПрАТ "УІФК" до відповідача зодовільнити в повному обсязі.							

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів
Суттєвих змін в організаційній структурі ПрАТ "УІФК" протягом 2021 року не відбувалося.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента
В звітному році:
-середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 43 осіб;
-позаштатні працівники на Товаристві відсутні;
-особи, які працюють за сумісництвом - 9 осіб;
-працівникі, які працюють на умовах неповного робочого часу - 1 особа.
За звітній період середньооблікова кількість працвників у порівнянні з минулим роком зменшилась на 11 працівників. В квітні 2021 року було продано нежитлову будівлю (ІІІ виробництво).а саме приміщення естакади, що знаходилось за адресою:м.Черкаси, прос. Хіміків, буд №74. У зв'язку з цим було звільнено співробіників,які працювали на даному об'єкті, чим пояснюється зменшеня фонду оплати праці.
В звітному році фонд оплати праці склав 5 950 тис.грн. Фонд оплати праці відносно попереднього року зменшено на 512 тис.грн.
Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента, не розроблялась.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання
Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності
Емітент в звітному 2021 році не проводив спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій
Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду до товариства не надходило.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)
На вимогу статті 12 "Застосування міжнародних стандартів" Закону про бухоблік, починаючи з 01 січня 2012 року, підприємство складає фінансову звітність за міжнародними стандартами

фінансової звітності (МСФЗ).
Підприємство використовує виключно МСФЗ, які опубліковані на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України.
Для цілей ведення бухгалтерського обліку, застосовувує на підприємстві журнально-ордерну систему обліку, а також машинну обробку документів з використанням комп'ютерної програми бухгалтерського обліку в програмі 1С конфігурація "Пдприємтсво. 8 версія". На підприємстві установлено, що підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи, що фіксують факти здійснення господарських операцій.
Первинні документи повинні бути складені в момент здійснення господарської операції, а якщо це неможливо - безпосередньо після її завершення.
Інформація, що міститься у прийнятих до обліку первинних документах, систематизується на рахунках бухгалтерського обліку в регістрах синтетичного та аналітичного обліку шляхом подвійного запису на взаємо пов'язаних рахунках бухгалтерського обліку.

Принципи оцінки фінансових показників
Фінансова звітність підготовлена у відповідності з принципом обліку по фактичним витратам, за виключенням фінансових інструментів, що оцінюються по справедливій вартості, зміни якої відображаються у складі прибутку або збитку за період, і активів, наявних для продажу, що відображаються по справедливій вартості.

Функціональна валюта і валюта представлення даних фінансової звітності
Функціональною валютою підприємства є Українська гривня, яка є національною валютою України, найкращим чином відображає економічну сутність більшості операцій, що проводяться підприємством і пов'язаних з ними обставинами, впливаючи на її діяльність.
Результати зовнішньоекономічної діяльності підприємства перераховуються із валюти в гривню наступним чином:
- доходи і витрати перераховуються по середнім обмінним курсам (за виключенням випадків, коли такий середній курс не відображає достатнє приближення кумулятивного ефекту валютних курсів, що діяли на дату здійснення операцій; в таких випадках доходи і витрати перераховуються по курсу на дату операцій);
- всі виникаючі в результаті курсові різниці враховуються в якості окремого компоненту капіталу як накопичені курсові різниці.
Українська гривня є також валютою представлення фінансової звітності за міжнародними стандартами. Всі дані фінансової звітності округлені з точністю до цілих тисяч гривень.
З метою формування показників фінансової звітності підприємства установлено поріг суттєвості для статей активів, зобов'язань і капіталу у розмірі 5 % від загальної суми активів зобов'язань і капіталу, а для доходів і витрат - у розмірі 2 % від загальної суми доходів і витрат Компанії.
Головний бухгалтер повинен:
- Забезпечити дотримання на підприємстві встановлених єдиних методологічних принципів бухгалтерського обліку, складання та подання у встановлені строки фінансової звітності.
- Забезпечити на Підприємстві дотримання основних принципів бухгалтерського обліку та фінансової звітності: обачності, повноти висвітлення, автономності, послідовності, безперервності, нарахування та відповідності доходів і витрат, превалювання сутності над формою, пріоритету історичної (фактичної) собівартості, єдиного грошового вимірника та періодичності.

Використання оцінок і суджень
Керівництво використовує ряд оцінок і припущень по відношенню представлення активів і зобов'язань і розкриття умовних активів і зобов'язань при підготовці фінансової звітності у відповідності з вимогами МСФЗ. Фактичні результати можуть відрізнятися від вказаних

оцінок.
Припущення і зроблені на їх основі розрахункові оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни.
Зміни в розрахункових оцінках признаються в тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і в усіх наступних періодах затронуті вказані зміни.

III. Основні положення облікової політики
Положення облікової політики, описані далі, застосовуються послідовно до першого звітного періоду (2012 рік) і порівняльної інформації за попередній період, яка представлена в фінансовій звітності.

Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності
З 1 січня 2012 року Підприємство прийняло МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності."
Перша фінансова звітність підприємства складається на 31 грудня 2012 року. Порівняльна інформація подається в фінансовому звіті станом на 31 грудня 2013 року.

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 контроля над обіцяними товарами 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 контроля 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 оподаткувань. 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, торгову та іншу дебіторську заборгованість, довгострокові та поточні фінансові інвестиції, інші необоротні активи (довгострокова дебіторська заборгованість), кредити та позики, зобов'язання за випущеними облігаціями, торгову 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 якот 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 (і) бізнес-моделі Компанії для управління відповідним портфелем активів та (іі) 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 ефективнот процентнот 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 балансовот 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 постійнот процентнот ставки

(ефективнот процентної ставки) від балансовот 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 валовот балансової вартості фінансового інструменту. Ефективна процентна ставка використовується для дисконтування грошових потоків по інструментах із плаваючою ставкою до наступнот дати зміни процентної ставки, за винятком премії чи дисконту, які відображають кредитний спред понад плаваючу ставку, встановлену для даного інструмента, або інших змінних факторах, які не змінюються залежно від ринкових ставок. Такі премії або дисконти амортизуються протягом всього очікуваного терміну дії інструмента.
Розрахунок поточнот вартості включає всі комісійні та виплати, сплачені або отримані сторонами договору, що є невід'ємною частиною ефективнот 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 обгунтовану і підтверджувану 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 Іх стягнення і дійшла висновку про необгрунтованість 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 (і) також передала в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активами, або (іі) 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 доадткові 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 первинного 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 договорів, 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 оціночного 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: (і) у ході звичайного ведення бізнесу, (іі) у випадку дефолту та (ііі) 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 (і) вони утримуються для отримання передбачених договором грошових потоків і ці грошові потоки являють собою виключно виплати основної суми боргу та процентів та (іі) 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 негрошові 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 на 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 дооцінюється 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 (з 23.05.20 р. вартість яких перевищує 20 000,00 грн.)
- 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 з обмеженим терміном корисного використання амортизуються протягом цього терміну і оцінюються на предмет знецінення, якщо є ознаки знецінення данного 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 активі, 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 з 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 такі ознаки мають місце, або якщо потрібне проведення щорічної перевірки активу на знецінення Компанія проводить оцінку відшкодовуваної вартості активу. Відшкодовувана вартість активу - це найбільша з наступних величин:
- справедлива вартість активу, за вирахуванням витрат на продаж
- вигоди від використання активу.
Відшкодовувана вартість визначається для окремого активу, за винятком випадків, коли актив не генерує притоки грошових коштів, які, в основному, незалежні від притоку що генеруються іншими активами або групою активів. Якщо балансова вартість активу перевищує його відшкодовувану вартість, актив вважається знеціненим і списується до відшкодовуваної вартості. При оцінці вартості від використання майбутні грошові потоки дисконтуються по ставці дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і ризики, 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, що

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 відшкодовувану вартість активу. Раніше визнані збитки від знецінення відновлюються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення відшкодовуваної вартості активу, з часу останнього визнання збитку від знецінення. Відновлення обмежене таким чином, що балансова вартість активу не перевищує його відшкодовуваної 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 оренда, 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 об?рунтована упевненість 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.
Платежі по операційній оренді визнаються як витрати в звіті про прибутки і збитки рівномірно протягом всього терміну оренди.

Компанія як орендодавець
Договори оренди, по якій у Компанії залишаються практично всі ризики і вигоди від володіння активом класифікуються як операційна оренда. Первинні прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються в балансову вартість переданого 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.

IV. Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах
Згідно з (МСБО 8) "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки", "Потенційні помилки поточного періоду, виявлені протягом цього періоду, виправляють до затвердження фінансової звітності до випуску. Проте суттєві помилки іноді не виявляють, доки не настане подальший період, і такі помилки попереднього періоду виправляють у порівняльній інформації, поданій у фінансовій звітності за такий подальший період (згідно параграфів 42 - 47).
Облікова політика може змінюватися, тільки якщо зміна:
а) вимагається МСФЗ, або
б) приводить до того, що фінансова звітність надає достовірну та доречнішу інформацію про вплив операцій, інших подій або умов на фінансовий стан, фінансові результати діяльності або

грошові потоки суб'єкта господарювання.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

Основними напрямами діяльності Товариства є:

- постачання електричної енергії споживачам, які працюють в різних галузях;
- купівля-продаж цінних паперів через уповноважених юридичних осіб.

За 2021 рік (наростаючим підсумком з початку року) 10 або більше відсотків доходу, виручки емітент отримав від: продажу цінних паперів - 213 646 тис. грн. (19,9% від загального обсягу); постачання електричної енергії - 859 873 тис. грн. (80.1 % від загального обсягу).

Товариство не займається експортною діяльністю, тому інформація щодо загальної суми експорту та її частки в загальному обсязі продажів відсутня.

Клієнтами Товариства у 2021 році є ПрАТ "Дніпроспецсталь" ім. А.М. Кузьміна", АТ "ОДЕСЬКИЙ КОНСЕРВНИЙ ЗАВОД ДИТЯЧОГО ХАРЧУВАННЯ", ТОВ "Відродження"

-погіршення загальної економічної ситуації в Україні;

-нестабільність законодавчої бази, зміни в податковій політиці;

-політичні та форс-мажорні ризики.

Товариство регулярно вживає заходів, щоб його подальша діяльність була стабільною та прогнозованою, ретельно оцінює конюнктуру ринку, економічне становище та перспективи розвитку. Товариство очікує покращення стану галузі, в якій здійснює свою діяльність та бачить позитивні тендеції в галузі стосовно виробництва, реалізації, обороті та накопиченні запасів, собівартості, цінах реалізації з початку поточного року.

На 31.12.2021 р. підприємсво є збитковим. Від діяльності за 2021 рік Товариством отримано 47 205 тис. грн.прибутку. Збитки минулих періодів утворилися внаслідок залучення значної кількості кредитних коштів в іноземній валюті, по яким нараховувались відсотки. Збитковість підприємства є виключно наслідком девальвації національної валюти, що є обставиною непереборної сили, на яку підприємство не має впливу.

Про канали збуту й методи продажу, які використовує ємітент: роздрібний продаж електричної енергії згідно укладених договорів.

Основним постачальниками є ДП "Оператор ринку", ТОВ "ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ"

Емітент здійснює свою діяльність тільки на території України, тому інфомація про країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітній рік (окрім України) відсутня.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство

планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

Підприємство протягом 2017 року придбало поточні фінансові інвестиції на суму 1 289 874,9 тис. грн, в т.ч.:
акції на суму 385 699,5 тис.грн.;
облігації на суму 42 314,5 тис.грн.;
сертифікати на суму 861 860,9 тис.грн.

Протягом 2017 року Підприємством були продані поточні фінансові інвестиції на суму 1 406 896,3 тис. грн, в т.ч.:
акції на суму 517 812,4 тис.грн.;
облігації на суму 79 130,2 тис.грн.;
сертифікати на суму 809 953,7 тис.грн.
У 2017 році за участю Підприємства (шляхом внеску майном) набуті довгострокові фінансові інвестиції на суму 22 600,1 тис. грн, в т.ч.:
доля в статутному фонді ТОВ "Комплекс Ягодин" на суму 22 600,1 тис. грн.
Протягом 2017 року Підприємством були відчуджені довгострокові фінансові інвестиції на суму 3 139,7 тис. грн., в т.ч.:
доля в статутному фонді ТОВ "Інженерні мережі" на суму 3 039,7 тис. грн.;
акції ТОВ "Хар.інд.союз" на суму 100,0 тис. грн.

Підприємство протягом 2018 року придбало поточні фінансові інвестиції на суму 1 059 094,6 тис. грн, в т.ч.:
акції на суму 127 491,9 тис.грн.;
облігації на суму 283 938,6 тис.грн.;
сертифікати на суму 647 664,0 тис.грн.

Протягом 2018 року Підприємством були продані поточні фінансові інвестиції на суму 1 174 314,9 тис. грн, в т.ч.:
акції на суму 60 360,9 тис.грн.;
облігації на суму 283 816,9 тис.грн.;
сертифікати на суму 830 137,0 тис.грн.
Протягом 2018 року Підприємством були відчуджені довгострокові фінансові інвестиції на суму 26 777,2 тис. грн., в т.ч.:
доля в статутному фонді ТОВ "Комплекс Ягодин" на суму 22 600,1 тис. грн.;
акції ТОВ "ГК "Русь" на суму 4 177,1 тис. грн.

Протягом 2019 року Підприємством були продані поточні фінансові інвестиції на суму 1 131 042,7 тис. грн, в т.ч.:
акції на суму 57 394,4 тис.грн.;
облігації на суму 66 095,0 тис.грн.;
сертифікати на суму 1 007 553,3 тис.грн.

Підприємство протягом 2019 року придбало поточні фінансові інвестиції на суму 1 179 266,8 тис. грн, в т.ч.:
акції на суму 108 607,7 тис.грн.;
облігації на суму 65 973,3 тис.грн.;
сертифікати на суму 1 004 685,8 тис.грн.

Протягом 2020 року Підприємством були продані поточні фінансові інвестиції на суму 359 824,4

тис. грн, в т.ч.:
акції на суму 16 128,0 тис.грн.;
сертифікати на суму 343 696,4 тис.грн.

Підприємство протягом 2020 року придбало поточні фінансові інвестиції на суму 344 671,4 тис.грн, в т.ч: сертифікати на суму 344 671,4 тис.грн

Протягом 2021 року Підприємством було продані поточні фінансові інвестиції на суму 213 646 тис грн, в т.ч :
сертифікати 213 646 тис грн.
Підприємство протягом 2021 року придбало поточні фінансові інвестиції на суму 228 985 тис.грн, в т.ч.: сертифікати 228 985 тис.грн

Підприємство не планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю.

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення
Всі основні засоби обліковуються на балансі товариства.
Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2021 р. складає 15 965 тис. грн., знос - 5 913 тис. грн., залишкова вартість - 10 052 тис. грн.
Знаходженя основних засобів за місцемзнаходження Емітента.
Особливостей по екологічних питаннях, які б могли позначитися на використанні активів підприємства не спостерігається.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень
На діяльність підприємства впливають такі проблеми: високі ціни на енергоносії, паливо та тарифи на перевезення, недостатній рівень розвитку інформаційної системи, її спроможність максимально автоматизувати та забезпечувати підтримку прийняття управлінських рішень шляхом надання своєчасної та адекватної інформації, високий рівень конкуренції в регіонах, зменшення рівня доходів споживачів, інфляціфні процеси, економічна криза.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента
Політика фінансування діяльності є одним із основних напрямків розробки загальної фінансової політики. З метою її розробки, підприємством передусім проводиться бюджетування на майбутній період та здійснюється фактичний аналіз показників діяльності, в т.ч. структури пасивів та активів. На підставі даних аналізу та прогнозів подальшого розвитку приймається рішення, щодо розміру та джерел залучення додаткових коштів. При цьому прораховуються ефективність різних варіантів залучення, враховуючи один із основних принципів управління фінансами: ефект від вкладення залучених коштів має бути вищим ніж відсоткова ставка вартості залучених коштів. Разом з даними розрахунками аналізується обіговість та період

оборотного капіталу. Прораховуються прибуток з врахуванням оподаткування та сплати відсотків по кредитам. Залучення коштів обумовлено необхідністю поповнення обігового капіталу товариства для забезпечення досягнення поставлених цілей у своїй господарській діяльності. В питаннях залучення банківських кредитів підприємство виходить із принципів вибору найвигідніших умов кредитування, а саме порівнюються відсоткові ставки, строки кредитування та терміни погашення, а також вимоги щодо забезпечення. При цьому аналізуються активи підприємства з метою оптимального їх використання в якості застави під кредити банків.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів
Підприємство в звітному 2021 році працювало зі своїми основними клієнтами на договірній основі. Всі укладені договори у звітному році виконані, порушень термінів договірної дисципліни немає, окрім ПАТ "Гемопласт" (див. розділ Судові справи)

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)
На наступні роки підприємство планує продовжувати виконання своїх довгострокових та короткострокових планів, пов'язаних з розширенням ринків надання послуг, пошуком нових платоспроможних покупців, розробкою нової маркетингової стратегії та стратегії ціноутворення. Основною метою на 2022 рік менеджмент компанії ставить підняття ефективності всіх показників діяльності, а саме: зменшення собівартості надання послуг за рахунок пошуку нових постачальників на більш вигідних умовах, зменшення операційних витрат завдяки реорганізації структури ведення управління, підвищення ефективності роботи персоналу.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік
Дослідження та розробки емітентом за звітний 2021 рік не проводились.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі
Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвесторами фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Виконавчий орган	Генеральний директор	Бобриньов Олег Володимирович
Наглядова рада	Наглядова рада складається з трьох осіб	Ребрик Сергій Іванович, Макаров Владислав Євгенович (припенено повноваження з 27.08.2021), Матакова Олена Олександрівна (назначено на посаду з 27.08.2021), Колесник Алла Анатоліївна.
Загальні збори	Загальні збори акціонерів Товариства є	Право участі у Загальних зборах

акціонерів	вищим органом управління Товариства. Товариство зобов'язане щороку скликати Загальні збори (річні Загальні збори). Річні Загальні збори проводяться не пізніше 30 квітня наступного за звітним року. Усі інші Загальні збори, крім річних, вважаються позачерговими.	належить особам, які включені до переліку акціонерів, які мають право на таку участь, або їх представникам. Перелік акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах, складається станом на 24 годину за 3 робочих дні до дня проведення таких Зборів у порядку, встановленому законодавством України про депозитарну систему України. Вносити зміни до переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах акціонерів, після його складення заборонено.

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Генеральний директор	Бобриньов Олег Володимирович	1973	вища	27	ТОВ "ВС Груп Менеджмент", 33947089, директор фінансово-економічного департаменту	25.09.2015, до припинення повноважень
	Опис: Генеральний директор є виконавчим одноосібним органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю, організовує виконання рішень Загальних зборів, Наглядової ради та несе відповідальність за ефективність роботи Товариства згідно з принципами та порядком, встановленими Статутом Товариства, рішеннями Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради Товариства. Генеральний директор підзвітний Загальним зборам акціонерів, Наглядовій раді Товариства, організовує виконання їх рішень. Генеральний директор діє від імені Товариства. Генеральний директор Товариства діє відповідно до Положення про Виконавчий орган, що затверджується Загальними зборами. Генеральний директор зобов'язаний діяти в інтересах Товариства та його акціонерів. Генеральний директор несе відповідальність перед Товариством за збитки, заподіяні Товариству їхніми діями (бездіяльністю), якщо інші підстави і розмір відповідальності не встановлені чинним законодавством України. До компетенції Генерального директора Товариства відноситься: 1) організація виконання рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства; 2) керівництво поточною діяльністю Товариства; 3) право без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства, делегувати керівникам Товариства частину своїх повноважень; 4) підготовка для затвердження Загальними зборами акціонерів річного звіту та балансу Товариства; 5) в межах своєї компетенції прийняття актів, що регулюють діяльність Товариства; 6) розробка проектів квартальних, річних бюджетів, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства; 7) розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації. Затвердження планів роботи Генерального директора; 8) організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства. Складання та надання Наглядовій раді квартальних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд Загальним зборам акціонерів; 9) підписання звітів та балансів Товариства, статистичної, бухгалтерської, податкової та іншої звітності передбаченої чинним законодавством; 10) погодження з Наглядовою радою особи, на яку покладаються виконання обов'язків Генерального директора на час його тимчасової відсутності (відпустка, відрядження, хвороба тощо); 11) організація юридичного, інформаційного забезпечення діяльності Товариства;						

	12) затвердження штатного розпису Товариства; 13) забезпечення проведення аудиторської перевірки діяльності Товариства на вимогу акціонерів, які володіють не менш як 10 відсотками акцій Товариства; 14) виконання колективного договору. Призначення та відкликання осіб, які беруть участь у колективних переговорах як представники Виконавчого органу, за погодженням із Наглядовою радою; 15) визначення переліку інформації, яка є комерційною таємницею Товариства; 16) надання Наглядовій раді інформації про можливість вчинення правочину щодо якого є заінтересованість; 17) прийняття рішення про відрядження, включаючи закордонні ділові поїздки; 18) забезпечення дотримання норм законодавства про працю, про охорону праці, Правил внутрішнього трудового розпорядку; 19) забезпечення захисту комерційної таємниці Товариства відповідно до законів України; 20) вирішення питань виробничо-господарської діяльності, фінансування, ведення обліку та звітності та інших питань; 21) прийняття рішень про підписання довіреностей та інших документів від імені Товариства; 22) забезпечення виконання виробничих завдань, договірних зобов'язань Товариства; 23) розпорядження майном та коштами Товариства відповідно до Статуту та чинного законодавства з урахуванням обмежень, визначених Статутом; 24) прийняття рішень про відкриття і закриття рахунків в банківських установах, здійснення фінансових операцій, підписання документів грошового, кредитного, майнового характеру, з урахуванням обмежень, встановлених діючим Статутом та рішеннями Наглядової ради; 25) внесення на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо керівних осіб та головного бухгалтера Товариства, керівних осіб дочірніх підприємств, представництв, філій та інших відокремлених підрозділів; 26) вчинення правочинів, підписання угод (договорів) та інших документів від імені Товариства з урахуванням обмежень, встановлених Статутом та рішенням Наглядової ради; 27) координація поточної діяльності відокремлених структурних підрозділів, філій, представництв, дочірніх підприємств; 28) прийняття рішень про найм та звільнення з роботи працівників Товариства, їх переведення, застосування до них заходів заохочення та накладення дисциплінарних стягнень, укладення від імені Товариства індивідуальних трудових договорів (контрактів) з працівниками, а також угод, зміст яких визначається у відповідних випадках чинним трудовим чи цивільним законодавством України; 29) прийняття рішень про притягнення до дисциплінарної та майнової відповідальності осіб, що знаходяться в трудових відносинах з Товариством; 30) визначення умов роботи і її оплати (встановлює посадові оклади та надбавки) з особами, що знаходяться в трудових відносинах з Товариством; 31) затвердження посадових інструкцій працівників Товариства; 32) розгляд і вирішення інших питань щодо діяльності Товариства, за винятком тих, які знаходяться в компетенції Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства. Розмір виплаченої винагороди в звітному періоді склав 289 743,00 грн. Винагорода у натуральній формі не сплачувалась. Посадова особа емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 27 роки. Попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: директор фінансово-економічного департаменту. В ПрАТ "УІФК" Бобриньов Олег Володимирович працює за сумісництвом Генеральним директором. Основне місце роботи - ТОВ "ВС ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ" (код 33947089 адреса : м. Київ, вул. Госпітальна, буд. 4-а) - директор фінансово-економічного департаменту.						
2	Член Наглядової Ради	Колесник Алла Анатоліївна	1959	вища	40	ТОВ "ВС Груп Менеджмент", 33947089, провідний інженер відділу телекомунікацій	07.04.2021, три роки
	Опис:						

<table>
<tr><td></td><td colspan="7">Згідно рішення Загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" (далі - Товариство) від 07.04.2021р. (протокол б/н від 07.04.2021р.) обрано членом Наглядової ради Товариства Колесник Аллу Анатоліївну. Посадова особа є акціонером Товариства. Частка, якою володіє посадова особа в статутному капіталі емітента, складає 0,00002%. Строк, на який обрано - три роки. Відомості про зміну складу посадових осіб емітента № 4 від 08.04.2021 р. (розміщено на власному веб-сайті та подано до НКЦПФР 08.04.2021 р.)
Протягом звітного року посадова особа винагороди, у тому числі в натуральній формі, не отримувала.
Посадова особа емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
Загальний стаж роботи 40 років.
Попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: провідний інженер відділу телекомунікацій.
Місце роботи - ТОВ "ВС ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ" (код 33947089 адреса : м. Київ, вул. Госпітальна, буд. 4-а)</td></tr>
<tr><td rowspan="2">3</td><td>Член Наглядової Ради</td><td>Ребрик Сергій Іванович</td><td>1974</td><td>вища</td><td>30</td><td>ПрАТ "УІФК", 25198262, д/н</td><td>07.04.2021, три роки</td></tr>
<tr><td colspan="7">Опис:
Згідно рішення Загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" (далі - Товариство) від 07.04.2021р. (протокол б/н від 07.04.2021р.) обрано членом Наглядової ради Товариства Ребрика Сергія Івановича. Посадова особа є акціонером Товариства. Частка, якою володіє посадова особа в статутному капіталі емітента, складає 0,00002%. Строк, на який обрано - три роки. Відомості про зміну складу посадових осіб емітента № 4 від 08.04.2021 р. (розміщено на власному веб-сайті та подано до НКЦПФР 08.04.2021 р.)
Протягом звітного року посадова особа винагороди, у тому числі в натуральній формі, не отримувала.
Загальний стаж роботи 30 років.
Протягом останніх п'яти років обіймав наступні інші посади: 2016 р. -по т. ч. - начальник відділу незалежної поставки електроенергії ПрАТ "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ". Посадова особа не має непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини.</td></tr>
<tr><td rowspan="2">4</td><td>Головний бухгалтер</td><td>Донецька Оксана Олександрівна</td><td>1974</td><td>вища</td><td>29</td><td>ДП "ЛД-Україна", 31093996</td><td>04.09.2019, не обмежений</td></tr>
<tr><td colspan="7">Опис:
Донецьку Оксану Олександрівну (особа не надала згоди на розкриття паспортних даних) призначено на посаду головного бухгалтера Наказом Генерального директора №5-к/ос від 03.09.19 року з 04.09.2019 року в зв'язку з необхідністю призначення Головного бухгалтера Товариства. Наказом в.о. Генерального директора №12-к/ос від 12.08.2021 р. звільнено з 13.08.2021 р. з посади головного бухгалтера за власним бажанням. Часткою у статутному капіталі ПрАТ "УІФК" фізична особа не володіє, погашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посаду обіймала з 04.09.2019р.
Відповідно до пункту 7 статті 8 Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність" головний бухгалтер підприємства:
1. забезпечує дотримання на підприємстві встановлених єдиних методологічних засад бухгалтерського обліку, складання й подання у встановлені строки фінансової, податкової, статистичної, управлінської звітності;
2. організовує контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій, забезпечує дотримання чинної облікової політики підприємства та всієї процедури ведення бухгалтерського обліку;
3. бере участь в оформленні матеріалів, пов'язаних із недостачами та відшкодуванням втрат від недостач, крадіжок і псування цінностей підприємства.
Розмір виплаченої винагороди в звітному періоді склав 110 261,10 грн. Винагорода у натуральній формі не сплачувалась.
Загальний стаж роботи 29 років.</td></tr>
</table>

	Попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: головний бухгалтер. В ПрАТ "УІФК" Донецька Оксана Олександрівна працює за основним місцем роботи на посаді Головного бухгалтера. За сумісництвом фізична особа Донецька Оксана Олександрівна обіймає наступні посади : - ДП "ЛД-Україна" (код 31093996, місцезнаходження: м.Київ, вул. Січових Стрільців, буд. 21) - Головний бухгалтер; - ТОВ "ЦУП-Буча" (код 34613144 , місцезнаходження: м.Київ, вул. Січових Стрільців, буд. 21) - Головний бухгалтер; - ТОВ "Міжрегіональна фінансова компанія" (код 31361954 , місцезнаходження: м.Київ, вул. Січових Стрільців, буд. 21) - економіст; - ТОВ "Укрправо" (код 22925684 , місцезнаходження: м.Київ, бул. Т. Шевченка/вул. Пушкінська,5-7/29) - економіст; - ТОВ "Казино "Прем'єр Палац" (код 43391505, місцезнаходження: м.Київ, бул. Т. Шевченка, 5-7/29)- головний бухгалтер.						
5	Член Наглядової Ради	Матакова Олена Олександрівна	1967	вища	37	ПрАТ "УІФК", 25198262, головний економіст відділу зовнішньоекономічних зв'язків	27.08.2021, до переобрання/ відкликання
	Опис: ТОВ "НАК ПЛЮС" (ЄДРПОУ (36386287), як акціонер, що є власником 2 600 штук простих іменних акцій ПрАТ "УІФК", що становить 0,05% статутного капіталу ПрАТ "УІФК",відповідно до п.7.ст 53 Закону України "Про акціонерні товариства", повідомило про призначення членом Наглядової Ради ПрАТ "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" Матакової Олени Олександрівни,як представника акціонера ТОВ "НАК ПЛЮС" (Повідомлення про заміну члена Наглядової Ради-представника акціонера від 27.08.2021 року №243/0/12-21) на строк-переобрання/відкрикання. Матакова Олена Олександрівна не володіє часткою в статутному капіталі ПрАТ "УІФК", непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.Перелік інших посад, які ця посадова особа обіймала протягом останніх п'яти років : 2016-по т.ч головний економіст відділу зовнішньоекономічних зв'язків ПрАТ "УІФК".Відомості про зміну складу посадових осіб емітента № 9 від 30.04.2021 р. (розміщено на власному веб-сайті та подано до НКЦПФР 30.08.2021 р.) Протягом звітного року посадова особа винагороди, у тому числі в натуральній формі, не отримувала. Загальний стаж роботи 37 років.						
6	Член Наглядової Ради	Макаров Владислав Євгенович	1994	вища	10	ТОВ "УІФК", 24096743, д/н	07.04.2021, три роки
	Опис: Згідно рішення Загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" (далі - Товариство) від 07.04.2021р. (протокол б/н від 07.04.2021р.) обрано членом Наглядової ради Товариства Макарова Владислава Євгеновича. Посадова особа не володіє часткою в статутному капіталі товариства. Строк, на який обрано - три роки. Відомості про зміну складу посадових осіб емітента № 4 від 08.04.2021 р. (розміщено на власному веб-сайті та подано до НКЦПФР 08.04.2021 р.) Протягом звітного року посадова особа винагороди, у тому числі в натуральній формі, не отримувала. Загальний стаж роботи 10 років. Протягом останніх п'яти років обіймав наступні інші посади: 2016 р. -ТОВ "УІФК"-економіст з фінансової роботи, 2017-по т.ч. економіст ПрАТ "УІФК" . Посадова особа не має непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини						
7	Головний бухгалтер	Рабчук Тетяна Миколаївна	1984	вища	20	ТОВ "УІФК", 24096743	13.08.2021, не обмежений
	Опис: Рабчук Тетяну Миколаївну (особа не надала згоди на розкриття паспортних даних) призначено на посаду головного бухгалтера Наказом в.о.						

	Генерального директора №13-к/ос від 13.08.21 року з 16.08.2021 року в зв'язку з необхідністю призначення Головного бухгалтера Товариства. Відповідно до пункту 7 статті 8 Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність" головний бухгалтер підприємства: 1. забезпечує дотримання на підприємстві встановлених єдиних методологічних засад бухгалтерського обліку, складання й подання у встановлені строки фінансової, податкової, статистичної, управлінської звітності; 2. організовує контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій, забезпечує дотримання чинної облікової політики підприємства та всієї процедури ведення бухгалтерського обліку; 3. бере участь в оформленні матеріалів, пов'язаних із недостачами та відшкодуванням втрат від недостач, крадіжок і псування цінностей підприємства. Розмір виплаченої винагороди в звітному періоді склав 56190,48 грн. Винагорода у натуральній формі не сплачувалась. Часткою у статутному капіталі ПрАТ "УІФК" фізична особа не володіє. Посадова особа емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 20 років. Попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: 2009-2017рр. бухгалтер ТОВ "УІФК" (24096743). З 2017-2021рр провідний економіст з фінансової робти ТОВ "УІФК"

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Генеральний директор	Бобриньов Олег Володимирович	5 000	0,1	5 000	0
Член Наглядової Ради	Колесник Алла Анатоліївна	1	0,00002	1	0
Член Наглядової Ради	Ребрик Сергій Іванович	1	0,00002	1	0
Головний бухгалтер	Донецька Оксана Олександрівна	0	0	0	0
Член Наглядової Ради	Матакова Олена Олександрівна	0	0	0	0
Член Наглядової Ради	Макаров Владислав Євгенович	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Рабчук Тетяна Миколаївна	0	0	0	0

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
31 юридичних осіб	000000000000	04053, Київ, вул. Січових Стрільців, буд. 21	99,8999
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			**Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)**
Іванисько Олег Володимирович			0,00002
Колесник Алла Анатоліївна			0,00002
Шестопалов Артем Сергійович			0,00002
Ребрик Сергій Іванович			0,00002
Дегтярьов Геннадій Валентинович			0,00002
Бобриньов Олег Володимирович			0,1
Усього			100

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

На наступні роки підприємство планує продовжувати виконання своїх довгострокових та короткострокових планів, пов'язаних з розширенням діяльності, пошуком нових платоспроможних клієнтів, розробкою нової маркетингової стратегії та стратегії ціноутворення. Основною метою на 2022 рік менеджмент компанії ставить підняття ефективності всіх показників діяльності емітента.

2. Інформація про розвиток емітента

Емітент існує з 1997 року, його створено на невизначений строк. На момент створення Товариства його Засновниками були АТЗТ "Українська іноваційно-фінансова компанія" та ТОВ "Петрівка-Центр". На дату заснування Товариства кількість простих іменних акцій Засновників у статутному капіталі Товариства складала 32 000 (тридцять дві тисячі) штук , номінальною вартістю 100,00 (сто) гривень кожна, на суму 3 200 000,00 (три мільйони двісті тисяч) гривень, що дорівнювало 100 % статутного капіталу.

Відкрите Акціонерне Товариство "Українська іноваційно-фінансова компанія" (далі по тексту "Товариство") було створене юридичними особами за законодавством України шляхом передачі коштів і участі в підприємницькій діяльності Товариства з метою одержання прибутку згідно з Цивільним кодексом України, Господарським кодексом України, Законами України "Про господарські товариства", "Про зовнішньоекономічну діяльність", іншими законодавчими актами України та рішенням засновників. Товариство було створене з метою одержання прибутку від проведення інвестиційної, виробничо-господарської, комерційної та іншої діяльності, забезпечення прибутковості вкладень та приросту вкладених коштів Акціонерів Товариства. Забезпечення та реалізація за рахунок отриманого прибутку соціальних та

економічних інтересів Акціонерів та членів трудового колективу Товариства.
Станом на 31.12.2004 року сформований згідно установчих документів та повністю сплачений статутний капітал складає 16 500 000,00 гривень. В 2005 році прийнята нова редакція статуту та збільшений розмір статутного капіталу. 28 листопада 2005 року згідно вимог чинного законодавства Товариство отримало свідоцтво про реєстрацію випуску акцій у кількості 500 000 штук, номіналом 100,00 гривень всього на суму 50 000 000,00 гривень. 25 червня 2007 року було зареєстровано додатковий випуск акцій та збільшений статутний фонд до 100 000 000,00 грн. 01 вересня 2008 року також було зареєстровано додатковий випуск акцій та збільшений статутний фонд до 250 000 000,00 грн.
Відкрите акціонерне товариство "Українська іноваційно-фінансова компанія" перейменовано у Публічне акціонерне товариство "Українська іноваційно-фінансова компанія" відповідно до вимог та положень Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17 вересня 2008 року, рішенням Загальних зборів акціонерів (Протокол №31 від 29.03.2011р.).
Зміни у статутних документах в 2011 році пов'язані із перетворенням Відкритого акціонерного товариства в Публічне акціонерне товариство та в зв'язку з цим прийнято нову редакцію Статуту, затверджену Загальними зборами акціонерів від 29 березня 2011 року (Протокол №31 від 29.03.2011р.) та зареєстровану Оболонською районною у місті Києві державною адміністрацією 16 травня 2011 року.
Також внесення змін до Статуту ПАТ "УІФК" було в 2012 році та обумовлено воно внесенням змін до деяких нормативних документів. Нова редакція Статуту затверджена Загальними зборами акціонерів від 26 березня 2012 року (Протокол №32 від 26 березня 2012 року) та зареєстрована Оболонською районною у місті Києві державною адміністрацією 08.06.2012 року.
Також внесення змін до Статуту ПАТ "УІФК" було в 2013 році та обумовлено воно збільшенням Статутного Капіталу до 500 000 000 гривень. Нова редакція Статуту затверджена Загальними зборами акціонерів від 22 березня 2013 року (Протокол від №34 22 березня 2013 року) та зареєстрована Оболонською районною у місті Києві державною адміністрацією 26.03.2013 року.
Також внесення змін до Статуту ПАТ "УІФК" було в 2016 році та обумовлено воно внесенням змін до деяких нормативних документів. Нова редакція Статуту затверджена Загальними зборами акціонерів від 30 березня 2016 року (Протокол №39 від 30 березня 2016 року).
Зміни у статутних документах в 2017 році пов'язані із зміною типу акціонерного товариства з Публічного акціонерного товариства на Приватне акціонерне товариство. В зв'язку з цим прийнято нову редакцію Статуту, затверджену Загальними зборами акціонерів від 25 квітня 2017 року (Протокол №40 від 25 квітня 2017 р.).
Внесення змін до Статуту ПрАТ "УІФК" було в 2018 році та обумовлено воно внесенням змін до деяких нормативних документів. Нова редакція Статуту затверджена Загальними зборами акціонерів від 24 квітня 2018 року (Протокол від 24 квітня 2018 р.).
28 травня 2020 року зареєстрований Статут в новій редакції, який був затверджений Загальними зборами акціонерів Протоколом ПрАТ "УІФК" від 23.04.2020 року
З моменту державної реєстрації нової редакції Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" скасувалися та визналися такими, що втратили чинність:
- Положення про Загальні збори акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ";
- Положення про Наглядову раду ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ";
- Положення про Виконавчий орган (Генерального директора) ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ";
- Положення про Ревізійну комісію (Ревізора) ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ".

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:
У звітному 2021 році Емітентом не укладалися деривативи, правочини щодо похідних цінних паперів, тому вплив даних факторів на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Емітента відсутній.

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування
Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи.
Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків
емітент має схильність до цінових ризиків;
емітент має схильність до кредитного ризику (емітент має кредитні зобов'язання);
емітент має схильністі до ризику ліквідності/та або ризику грошових потоків.

4. Звіт про корпоративне управління:
1) посилання на:
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент
Власний кодекс корпоративного управління у емітента відсутній

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати
Емітент не застосовує кодекси корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інших кодексів корпоративного управління

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги
Емітент не застосовує практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги.

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій
Емітент не відхиляється від положень кодексу корпоративного управління у зв'язку із відсутністю кодексу.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	**річні**	**позачергові**
	X	

Дата проведення	14.12.2022
Кворум зборів	75,44
Опис	ПРОТОКОЛ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ АКЦІОНЕРІВ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" (ідентифікаційний код 25198262, далі - ПрАТ "УІФК", Товариство) м. Київ 20.12.2022р. Річні загальні збори акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" (далі - Загальні збори) проводились дистанційно відповідно до вимог Тимчасового порядку скликання та дистанційного проведення загальних зборів акціонерів та загальних зборів учасників корпоративного інвестиційного фонду, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 16 квітня 2020 року № 196 (далі - Тимчасовий порядок) та рішення Наглядової ради Товариства від 01.11.2022р. Дата проведення Загальних зборів - 14.12.2022року. Дата оприлюднення бюлетеня для голосування (щодо інших питань порядку денного, крім обрання органів товариства) - 01.12.2022року (дата розміщення бюлетеню для голосування у вільному для акціонерів доступі на веб-сайті Товариства за адресою: http://uifc.kiev.ua/?q=node/72). Дата закінчення голосування акціонерів - 14.12.2022року (о 18:00 годині). Дата складення переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах: 08 грудня 2022 року (станом на 24:00 годину). Загальна кількість осіб, включених до переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах, становить 31 (тридцять одна) особа, які сукупно володіють 5 000 000 (п'ять мільйонів) простими іменними акціями, що складає 100% статутного капіталу, з них загальна кількість голосуючих простих іменних акцій складає 4 519 420 штук, які враховуються при визначенні кворуму та надають право голосу для вирішення питань, які відносяться до компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства. Загальні збори мають кворум з усіх питань порядку денного за умови реєстрації для участі у загальних зборах акціонерів, які сукупно є власниками більш як 50% голосуючих простих іменних акцій Товариства. Для участі у Загальних зборах зареєструвались 6 (шість) осіб, які є власниками 3 409 410 (три мільйони чотириста дев'ять чотириста десять) штук голосуючих простих іменних акцій Товариства, що становить 75,44 % від загальної кількості голосуючих простих іменних акцій. За підсумками реєстрації, у відповідності до ст. 41 Закону України "Про акціонерні товариства" та п.12 Тимчасового порядку, річні загальні збори акціонерів ПрАТ "РІВНЕОБЛЕНЕРГО" мають кворум з усіх питань порядку денного, Загальні збори визнаються правомочними. У відповідності до рішення Наглядової ради Товариства від 01.11.2022р. (протокол №б/н від 01.11.2022р.) обрано Голову Загальних зборів, секретаря Загальних зборів та склад лічильної комісії: Голова Загальних зборів - Бобриньов Олег Володимирович, Секретар Загальних зборів - Рабчук Тетяна Миколаївна. Склад лічильної комісії: Голова лічильної комісії: Степаненко Олена Миколаївна, Члени лічильної комісії: Лебідь Микола Сергійович, Проценко Анастасія Ігорівна.

	Особою, яка уповноважена взаємодіяти з Публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України" при дистанційному проведенні 14 грудня 2022 року річних загальних зборів акціонерів відповідно до рішення Наглядової ради Товариства від 01.11.2022р. (протокол № б/н від 01.11.2022р.) призначено Бобриньова Олега Володимировича. ПОРЯДОК ДЕННИЙ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ: 1. Звіт Генерального директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2021 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Генерального директора Товариства. 2. Звіт Наглядової ради Товариства за 2021 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства. 3. Затвердження річного звіту Товариства за 2021 рік. 4. Розподіл прибутку та збитків Товариства. 5. Про схвалення та/або вчинення правочинів. Порядок голосування на Загальних зборах: Голосування на Загальних зборах з питань порядку денного проводилось з використанням бюлетеня для голосування (щодо інших питань порядку денного, крім обрання органів товариства). Голосування проводилося за принципом: одна голосуюча проста іменна акція - один голос. ПІДСУМКИ ГОЛОСУВАННЯ З ПИТАНЬ ПОРЯДКУ ДЕННОГО ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ ТА РІШЕННЯ, ПРИЙНЯТІ ЗАГАЛЬНИМИ ЗБОРАМИ: ПЕРШЕ ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Звіт Генерального директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2021 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Генерального директора Товариства. Проект рішення: Звіт Генерального директора Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2021 рік затвердити. ПІДСУМКИ ГОЛОСУВАННЯ ПО ПЕРШОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО: ЗА 3 409 410 голосів (100,00 % голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій) ПРОТИ 0 голосів (0,0 % голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій) УТРИМАВСЯ 0 голосів (0,0 % голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій) За бюлетенями, визнаними недійсними 0 голосів (0,0 % голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій) Не брали участі у голосуванні 0 голосів (0,0 % голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій) Прийняте рішення по першому питанню порядку денного: Звіт Генерального директора Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2021 рік затвердити. ДРУГЕ ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

	Звіт Наглядової ради Товариства за 2021 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства. Проект рішення: Звіт Наглядової ради Товариства за 2021 рік затвердити. ПІДСУМКИ ГОЛОСУВАННЯ ПО ДРУГОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО: ЗА 3 409 410 голосів (100,00 % голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій) ПРОТИ 0 голосів (0,0 % голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій) УТРИМАВСЯ 0 голосів (0,0 % голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій) За бюлетенями, визнаними недійсними 0 голосів (0,0 % голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій) Не брали участі у голосуванні 0 голосів (0,0 % голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій) Прийняте рішення по другому питанню порядку денного: Звіт Наглядової ради Товариства за 2021 рік затвердити. ТРЕТЄ ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Затвердження річного звіту Товариства за 2021 рік. Проект рішення: Затвердити річний звіт Товариства за 2021 рік. ПІДСУМКИ ГОЛОСУВАННЯ ПО ТРЕТЬОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО: ЗА 3 409 410 голосів (100,00 % голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій) ПРОТИ 0 голосів (0,0 % голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій) УТРИМАВСЯ 0 голосів (0,0 % голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій) За бюлетенями, визнаними недійсними 0 голосів (0,0 % голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій) Не брали участі у голосуванні 0 голосів (0,0 % голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій) Прийняте рішення по третьому питанню порядку денного: Затвердити річний звіт Товариства за 2021 рік. ЧЕТВЕРТЕ ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Розподіл прибутку та збитків Товариства. Проект рішення: Чистий прибуток, отриманий за результатами діяльності Товариства у 2021 році направити: - 95% на покриття збитків минулих періодів;

	- 5% на формування резервного капіталу. ПІДСУМКИ ГОЛОСУВАННЯ ПО ЧЕТВЕРТОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО: ЗА 3 409 410 голосів (100,00 % голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій) ПРОТИ 0 голосів (0,0 % голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій) УТРИМАВСЯ 0 голосів (0,0 % голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій) За бюлетенями, визнаними недійсними 0 голосів (0,0 % голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій) Не брали участі у голосуванні 0 голосів (0,0 % голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій) Прийняте рішення по четвертому питанню порядку денного: Чистий прибуток, отриманий за результатами діяльності Товариства у 2021 році направити: - 95% на покриття збитків минулих періодів; - 5% на формування резервного капіталу. П'ЯТЕ ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Про схвалення та/або вчинення правочинів. Проект рішення: 1. Попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, прийняття рішень про вчинення яких віднесено до компетенції Загальних зборів акціонерів та які будуть вчинятись Товариством протягом одного року з дати прийняття цього рішення у ході фінансово-господарської діяльності, а саме: - укладення договорів (вчинення правочинів) щодо встановлення грошових зобов'язань особи перед Товариством граничною сукупною вартістю кожного договору (правочину) до 2 000 млн. грн., при обов'язковому попередньому погодженні із Наглядовою радою Товариства; - укладання договорів (вчинення правочинів) щодо встановлення грошових зобов'язань Товариства перед особою граничною сукупною вартістю кожного договору (правочину) до 2 000 млн. грн., при обов'язковому попередньому погодженні із Наглядовою радою Товариства. 2. Уповноважити Генерального директора Товариства (або особу, яка виконує його обов'язки у разі його тимчасової відсутності або іншу особу, кандидатура якої буде погоджена Наглядовою радою Товариства) на підписання від імені Товариства правочинів в рамках встановленої граничної вартості. ПІДСУМКИ ГОЛОСУВАННЯ ПО П'ЯТОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО: ЗА 3 409 410 голосів (68,19 % голосів акціонерів від їх загальної кількості) ПРОТИ 0 голосів (0,0 % голосів акціонерів від їх загальної кількості) УТРИМАВСЯ 0 голосів (0,0 % голосів акціонерів від їх загальної кількості)

	За бюлетенями, визнаними недійсними 0 голосів (0,0 % голосів акціонерів від їх загальної кількості) Не брали участі у голосуванні 0 голосів (0,0 % голосів акціонерів від їх загальної кількості) Прийняте рішення по п'ятому питанню порядку денного: 1. Попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, прийняття рішень про вчинення яких віднесено до компетенції Загальних зборів акціонерів та які будуть вчинятись Товариством протягом одного року з дати прийняття цього рішення у ході фінансово-господарської діяльності, а саме: - укладення договорів (вчинення правочинів) щодо встановлення грошових зобов'язань особи перед Товариством граничною сукупною вартістю кожного договору (правочину) до 2 000 млн. грн., при обов'язковому попередньому погодженні із Наглядовою радою Товариства; - укладання договорів (вчинення правочинів) щодо встановлення грошових зобов'язань Товариства перед особою граничною сукупною вартістю кожного договору (правочину) до 2 000 млн. грн., при обов'язковому попередньому погодженні із Наглядовою радою Товариства. 2. Уповноважити Генерального директора Товариства (або особу, яка виконує його обов'язки у разі його тимчасової відсутності або іншу особу, кандидатура якої буде погоджена Наглядовою радою Товариства) на підписання від імені Товариства правочинів в рамках встановленої граничної вартості. Голова Загальних зборів Бобриньов О.В. Секретар Загальних зборів Рабчук Т.М.

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити)		

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах у звітному році (за наявності контролю)**?**

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосуючих акцій		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?

	Так	Ні

Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (зазначити)		

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)	В звітному періоді позачергові збори не відбувалися	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства	так	
Інше (зазначити)	В звітному періоді позачергові збори не відбувалися	

У разі скликання, але непроведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення	

У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення	

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Колесник Алла Анатоліївна		X	До виключної компетенції Наглядової ради відносяться: 1) визначення місцезнаходження Товариства; 2) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів, та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Генеральному директору Товариства; 3) визначення стратегії розвитку Товариства; 4) ухвалення стратегічних планів, затвердження річного, квартального бюджетів (планів), погодження програм (в т.ч. інвестиційних) та здійснення контролю за їх реалізацією; 5) контроль за діяльністю Генерального директора Товариства; 6) встановлення порядку проведення ревізій та контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства; 7) обрання та припинення повноважень Генерального директора Товариства; 8) прийняття рішення про відсторонення Генерального директора Товариства від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора Товариства; 9) визначення або погодження особи, на яку покладається виконання обов'язків Генерального директора, на час його тимчасової відсутності (відпустка, відрядження, хвороба, тощо); 10) затвердження умов контракту, який укладатиметься з Генеральним директором, встановлення розміру його винагороди, визначення та уповноваження особи на підписання від імені Товариства зазначеного контракту; 11) затвердження умов матеріального заохочення Генерального директора та інших, визначених Наглядовою радою,

			працівників Товариства; 12) розгляд звіту Виконавчого органу Товариства та затвердження заходів за результатами його розгляду; 13) затвердження організаційної структури Товариства; 14) утворення і встановлення кількісного складу комітетів Наглядової ради, обрання та припинення повноважень голови та їх членів; 15) прийняття рішення про проведення річних та позачергових Загальних зборів; 16) визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах; 17) прийняття рішення про дату проведення Загальних зборів та про включення пропозицій до проекту порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів; 18) підготовка та затвердження проекту порядку денного Загальних зборів, повідомлення про проведення Загальних зборів, порядку денного Загальних зборів та/або проектів рішень, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів; 19) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування на Загальних зборах; 20) обрання реєстраційної комісії, крім випадків, встановлених законом; 21) прийняття рішення про відмову у скликанні позачергових Загальних зборів Товариства; 22) визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, встановленого законом; 23) встановлення критеріїв до договорів, які підлягають обов'язковому попередньому погодженню Наглядовою радою; 24) погодження списання основних фондів Товариства, перелік яких визначається Наглядовою радою; 25) погодження списання дебіторської заборгованості згідно критеріїв, встановлених Наглядовою радою; 26) встановлення переліку посад, кандидатури на які підлягають попередньому

			погодженню Наглядовою радою Товариства; 27) обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним (нею), встановлення розміру оплати його (її) послуг; 28) прийняття рішення про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях; 29) вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію; 30) прийняття рішення про придбання, відчуження часток, паїв; 31) прийняття рішень про вихід Товариства зі складу учасників (засновників) юридичних осіб; 32) прийняття рішення щодо створення будь-яких фондів Товариства, затвердження положення про фонди, затвердження порядку формування і використання фондів, що можуть бути створені в процесі діяльності Товариства, за пропозицією Генерального директора чи інших органів Товариства; 33) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів; 34) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства; 35) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій; 36) затвердження ринкової вартості майна та прийняття рішення про залучення суб'єкта оціночної діяльності - суб'єкта господарювання у випадках, передбачених законодавством; 37) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 38) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг; 39) обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення

			аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років), визначення умов договору, що укладатиметься з аудитором (аудиторською фірмою) Товариства, встановлення розміру оплати його (її) послуг; 40) призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора); 41) затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат; 42) затвердження рекомендацій Загальним Зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми); 43) прийняття рішення щодо створення, реорганізації та ліквідації дочірніх підприємств, філій, представництв Товариства, відокремлених структурних підрозділів, затвердження їх статутів та положень; 44) погодження за поданням Генерального директора призначення на посаду керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відокремлених структурних підрозділів Товариства; 45) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках, передбачених цим Статутом та законом; 46) прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість, у випадках, передбачених цим Статутом та законом; 47) надсилання в порядку, передбаченому законом, пропозиції акціонерам про придбання належних їм акцій особою (особами, що діють спільно), за наслідками придбання домінуючого контрольного пакета акцій; 48) забезпечення захисту прав акціонерів Товариства; 49) здійснення контролю за своєчасністю надання (оприлюднення) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства;

			50) вчинення дій та процедур, що відносяться до компетенції власника, відносно ведення колективних переговорів (погоджує кандидатури представників власника), 51) укладання (погодження умов проекту угоди, договору та надання Генеральному директору повноважень на підписання) та реалізація (контроль за виконанням) колективних угод, договорів; 52) скасування рішень органів та посадових осіб Товариства, у випадках, коли вказані рішення прийняті ними з порушенням їх посадових обов'язків, всупереч рішенням Загальних зборів акціонерів або Наглядової ради Товариства, а також в інших випадках, що можуть призвести або призвели до збитків Товариства або до реальної загрози їхнього виникнення; 53) винесення рішення про притягнення до майнової відповідальності посадових та керівних осіб Товариства; 54) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; 55) вирішення питань, віднесених законодавством до компетенції Наглядової ради у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства; 56) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із Статутом Товариства.
Ребрик Сергій Іванович		Х	ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ ЧЛЕНА НАГЛЯДОВОЇ РАДИ До виключної компетенції Наглядової ради відносяться: 1) визначення місцезнаходження Товариства; 2) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів, та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Генеральному директору Товариства; 3) визначення стратегії розвитку

			Товариства; 4) ухвалення стратегічних планів, затвердження річного, квартального бюджетів (планів), погодження програм (в т.ч. інвестиційних) та здійснення контролю за їх реалізацією; 5) контроль за діяльністю Генерального директора Товариства; 6) встановлення порядку проведення ревізій та контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства; 7) обрання та припинення повноважень Генерального директора Товариства; 8) прийняття рішення про відсторонення Генерального директора Товариства від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора Товариства; 9) визначення або погодження особи, на яку покладається виконання обов'язків Генерального директора, на час його тимчасової відсутності (відпустка, відрядження, хвороба, тощо); 10) затвердження умов контракту, який укладатиметься з Генеральним директором, встановлення розміру його винагороди, визначення та уповноваження особи на підписання від імені Товариства зазначеного контракту; 11) затвердження умов матеріального заохочення Генерального директора та інших, визначених Наглядовою радою, працівників Товариства; 12) розгляд звіту Виконавчого органу Товариства та затвердження заходів за результатами його розгляду; 13) затвердження організаційної структури Товариства; 14) утворення і встановлення кількісного складу комітетів Наглядової ради, обрання та припинення повноважень голови та їх членів; 15) прийняття рішення про проведення річних та позачергових Загальних зборів; 16) визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах; 17) прийняття рішення про дату проведення Загальних зборів та про

			включення пропозицій до проекту порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів; 18) підготовка та затвердження проекту порядку денного Загальних зборів, повідомлення про проведення Загальних зборів, порядку денного Загальних зборів та/або проектів рішень, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів; 19) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування на Загальних зборах; 20) обрання реєстраційної комісії, крім випадків, встановлених законом; 21) прийняття рішення про відмову у скликанні позачергових Загальних зборів Товариства; 22) визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, встановленого законом; 23) встановлення критеріїв до договорів, які підлягають обов'язковому попередньому погодженню Наглядовою радою; 24) погодження списання основних фондів Товариства, перелік яких визначається Наглядовою радою; 25) погодження списання дебіторської заборгованості згідно критеріїв, встановлених Наглядовою радою; 26) встановлення переліку посад, кандидатури на які підлягають попередньому погодженню Наглядовою радою Товариства; 27) обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним (нею), встановлення розміру оплати його (її) послуг; 28) прийняття рішення про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях; 29) вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію; 30) прийняття рішення про придбання, відчуження часток, паїв; 31) прийняття рішень про вихід Товариства зі складу учасників (засновників) юридичних осіб; 32) прийняття рішення щодо створення

			будь-яких фондів Товариства, затвердження положення про фонди, затвердження порядку формування і використання фондів, що можуть бути створені в процесі діяльності Товариства, за пропозицією Генерального директора чи інших органів Товариства; 33) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів; 34) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства; 35) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій; 36) затвердження ринкової вартості майна та прийняття рішення про залучення суб'єкта оціночної діяльності - суб'єкта господарювання у випадках, передбачених законодавством; 37) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 38) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг; 39) обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років), визначення умов договору, що укладатиметься з аудитором (аудиторською фірмою) Товариства, встановлення розміру оплати його (її) послуг; 40) призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора); 41) затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат; 42) затвердження рекомендацій Загальним Зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора

			(аудиторської фірми); 43) прийняття рішення щодо створення, реорганізації та ліквідації дочірніх підприємств, філій, представництв Товариства, відокремлених структурних підрозділів, затвердження їх статутів та положень; 44) погодження за поданням Генерального директора призначення на посаду керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відокремлених структурних підрозділів Товариства; 45) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках, передбачених цим Статутом та законом; 46) прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість, у випадках, передбачених цим Статутом та законом; 47) надсилання в порядку, передбаченому законом, пропозиції акціонерам про придбання належних їм акцій особою (особами, що діють спільно), за наслідками придбання домінуючого контрольного пакета акцій; 48) забезпечення захисту прав акціонерів Товариства; 49) здійснення контролю за своєчасністю надання (оприлюднення) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства; 50) вчинення дій та процедур, що відносяться до компетенції власника, відносно ведення колективних переговорів (погоджує кандидатури представників власника), 51) укладання (погодження умов проекту угоди, договору та надання Генеральному директору повноважень на підписання) та реалізація (контроль за виконанням) колективних угод, договорів; 52) скасування рішень органів та посадових осіб Товариства, у випадках, коли вказані рішення прийняті ними з порушенням їх посадових обов'язків, всупереч рішенням Загальних зборів акціонерів або Наглядової ради Товариства, а також в інших випадках, що можуть призвести або призвели до збитків

			Товариства або до реальної загрози їхнього виникнення; 53) винесення рішення про притягнення до майнової відповідальності посадових та керівних осіб Товариства; 54) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; 55) вирішення питань, віднесених законодавством до компетенції Наглядової ради у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства; 56) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із Статутом Товариства.
Матакова Олена Олександрівна		Х	ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ ЧЛЕНА НАГЛЯДОВОЇ РАДИ До виключної компетенції Наглядової ради відносяться: 1) визначення місцезнаходження Товариства; 2) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів, та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Генеральному директору Товариства; 3) визначення стратегії розвитку Товариства; 4) ухвалення стратегічних планів, затвердження річного, квартального бюджетів (планів), погодження програм (в т.ч. інвестиційних) та здійснення контролю за їх реалізацією; 5) контроль за діяльністю Генерального директора Товариства; 6) встановлення порядку проведення ревізій та контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства; 7) обрання та припинення повноважень Генерального директора Товариства; 8) прийняття рішення про відсторонення

			Генерального директора Товариства від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора Товариства; 9) визначення або погодження особи, на яку покладається виконання обов'язків Генерального директора, на час його тимчасової відсутності (відпустка, відрядження, хвороба, тощо); 10) затвердження умов контракту, який укладатиметься з Генеральним директором, встановлення розміру його винагороди, визначення та уповноваження особи на підписання від імені Товариства зазначеного контракту; 11) затвердження умов матеріального заохочення Генерального директора та інших, визначених Наглядовою радою, працівників Товариства; 12) розгляд звіту Виконавчого органу Товариства та затвердження заходів за результатами його розгляду; 13) затвердження організаційної структури Товариства; 14) утворення і встановлення кількісного складу комітетів Наглядової ради, обрання та припинення повноважень голови та їх членів; 15) прийняття рішення про проведення річних та позачергових Загальних зборів; 16) визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах; 17) прийняття рішення про дату проведення Загальних зборів та про включення пропозицій до проекту порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів; 18) підготовка та затвердження проекту порядку денного Загальних зборів, повідомлення про проведення Загальних зборів, порядку денного Загальних зборів та/або проектів рішень, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів; 19) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування на Загальних зборах; 20) обрання реєстраційної комісії, крім випадків, встановлених законом; 21) прийняття рішення про відмову у

			скликанні позачергових Загальних зборів Товариства; 22) визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, встановленого законом; 23) встановлення критеріїв до договорів, які підлягають обов'язковому попередньому погодженню Наглядовою радою; 24) погодження списання основних фондів Товариства, перелік яких визначається Наглядовою радою; 25) погодження списання дебіторської заборгованості згідно критеріїв, встановлених Наглядовою радою; 26) встановлення переліку посад, кандидатури на які підлягають попередньому погодженню Наглядовою радою Товариства; 27) обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним (нею), встановлення розміру оплати його (її) послуг; 28) прийняття рішення про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях; 29) вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію; 30) прийняття рішення про придбання, відчуження часток, паїв; 31) прийняття рішень про вихід Товариства зі складу учасників (засновників) юридичних осіб; 32) прийняття рішення щодо створення будь-яких фондів Товариства, затвердження положення про фонди, затвердження порядку формування і використання фондів, що можуть бути створені в процесі діяльності Товариства, за пропозицією Генерального директора чи інших органів Товариства; 33) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів; 34) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства; 35) прийняття рішення про продаж

			раніше викуплених Товариством акцій; 36) затвердження ринкової вартості майна та прийняття рішення про залучення суб'єкта оціночної діяльності - суб'єкта господарювання у випадках, передбачених законодавством; 37) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 38) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг; 39) обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років), визначення умов договору, що укладатиметься з аудитором (аудиторською фірмою) Товариства, встановлення розміру оплати його (її) послуг; 40) призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора); 41) затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат; 42) затвердження рекомендацій Загальним Зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми); 43) прийняття рішення щодо створення, реорганізації та ліквідації дочірніх підприємств, філій, представництв Товариства, відокремлених структурних підрозділів, затвердження їх статутів та положень; 44) погодження за поданням Генерального директора призначення на посаду керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відокремлених структурних підрозділів Товариства; 45) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого

			правочину у випадках, передбачених цим Статутом та законом; 46) прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість, у випадках, передбачених цим Статутом та законом; 47) надсилання в порядку, передбаченому законом, пропозиції акціонерам про придбання належних їм акцій особою (особами, що діють спільно), за наслідками придбання домінуючого контрольного пакета акцій; 48) забезпечення захисту прав акціонерів Товариства; 49) здійснення контролю за своєчасністю надання (оприлюднення) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства; 50) вчинення дій та процедур, що відносяться до компетенції власника, відносно ведення колективних переговорів (погоджує кандидатури представників власника), 51) укладання (погодження умов проекту угоди, договору та надання Генеральному директору повноважень на підписання) та реалізація (контроль за виконанням) колективних угод, договорів; 52) скасування рішень органів та посадових осіб Товариства, у випадках, коли вказані рішення прийняті ними з порушенням їх посадових обов'язків, всупереч рішенням Загальних зборів акціонерів або Наглядової ради Товариства, а також в інших випадках, що можуть призвести або призвели до збитків Товариства або до реальної загрози їхнього виникнення; 53) винесення рішення про притягнення до майнової відповідальності посадових та керівних осіб Товариства; 54) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; 55) вирішення питань, віднесених законодавством до компетенції Наглядової ради у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства; 56) вирішення інших питань, що

			належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із Статутом Товариства.

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	За звітній рік Наглядова рада Товариства скликалася 12 разів з наступних питань: * прийняття рішення про проведення річних загальних зборів акціонерів; * визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах * визначення способу направлення повідомлення про проведенняя Загальних зборів; * затвердження повідомлення про проведення Загальних зборів; * обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; * затвердження форми і текстів бюлетенів для голосування та повідомлення про проведення Загальних зборів; * обрання реєстраційної комісії,голови та секретаря Загальних зборів; * затвердження переліку матеріалів, порядку ознайомлення акціонерів з матеріалами порядку денного Загальних зборів; * прийняття рішень про включення пропозицій до проекту порядку денного; * прийняття рішення про затвердження річної інформації емітента цінних паперів за 2020 рік; * прйняття рішення про визначення способу доведення підсумків голосування до відома акціонерів; * прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення правочинів; * прийняття рішення про обрання голови, Головуючого та секретаря Наглядової Ради; * щодо участі в Установчих зборах ТОВ "ПГК"; * інші питання

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)**?**

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	
З питань призначень		X	
З винагород		X	
Інше (зазначити)	Комітети у складі Наглядової ради не створювались, оцінка не проводилась.		

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	Загальними зборами акціонерів було затверджено звіт Наглядової ради про її роботу за звітний період

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)	X	
Відсутність конфлікту інтересів	X	
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити) Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа.Члени Наглядової ради мають відповідати критеріям професійної належності, а також наявності знань та освіти, професійних навичок, функціональної компетенції, досвіду та інших характеристик, необхідних для виконання обов'язків передбачених Законом, Статутом . Незалежним членом Наглядової ради (незалежним директором) може бути фізична особа, обрана членом Наглядової ради Товариства, яка відповідає вимогам, встановленим Законом.Членами Наглядової ради не можуть бути: народні депутати України, члени Кабінету Міністрів України, керівники центральних та місцевих органів виконавчої влади, органів місцевого самоврядування, військовослужбовці, нотаріуси, посадові особи органів прокуратури, суду, служби безпеки, Національної поліції, державні службовці, крім випадків, коли вони виконують функції з управління корпоративними правами держави та представляють інтереси держави або територіальної громади в Наглядовій раді або Ревізійній комісії Товариства; особи, яким суд заборонив займатись видом діяльності, яким займається й Товариство;особи, які мають не зняту або непогашену судимість за злочини проти власності, службові чи господарські злочини.	X	

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X

Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити)		

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)	Згідно Рішення Загальних зборів встановлено розмір винагороди кожному члену Наглядової ради в розмірі 0 грн на місяц(безоплатно)	

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	**Функціональні обов'язки члена виконавчого органу**
Генеральний директор Бобриньов Олег Володимирович	Відповідно до чинної редакції Статуту, виконавчим органом товариства є Генеральний директор, який вирішує всі питання, пов'язані з поточною діяльністю товариства, за винятком тих, що відносяться до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради.

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	

Оцінка роботи виконавчого органу	

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Управління діяльністю Товариства здійснюють його органи, склад і порядок обрання (призначення) яких визначаються цим Статутом та чинним законодавством України.

Органами Товариства є: Загальні збори акціонерів, Наглядова рада та Генеральний директор.

До компетенції Генерального директора Товариства відноситься:

1)організація виконання рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства;
2)керівництво поточною діяльністю Товариства;
3)право без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства, делегувати керівникам Товариства частину своїх повноважень;
4)підготовка для затвердження Загальними зборами акціонерів річного звіту та балансу Товариства;
5)в межах своєї компетенції прийняття актів, що регулюють діяльність Товариства;
6)розробка проектів квартальних, річних бюджетів, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства;
7)розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації.
Затвердження планів роботи Генерального директора;
8)організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства.
9)складання та надання Наглядовій раді квартальних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд Загальним зборам акціонерів;
10)підписання звітів та балансів Товариства, статистичної, бухгалтерської, податкової та іншої звітності передбаченої чинним законодавством;
11)погодження з Наглядовою радою особи, на яку покладаються виконання обов'язків Генерального директора на час його тимчасової відсутності (відпустка, відрядження, хвороба тощо);
12)організація юридичного, інформаційного забезпечення діяльності Товариства;
13)затвердження штатного розпису Товариства;
14)забезпечення проведення аудиторської перевірки діяльності Товариства на вимогу акціонерів, які володіють не менш як 10 відсотками голосуючих акцій Товариства;
15)виконання колективного договору. Призначення та відкликання осіб, які беруть участь у колективних переговорах як представники
Виконавчого органу, за погодженням із Наглядовою радою;
16)визначення переліку інформації, яка є комерційною таємницею Товариства;
17)надання Наглядовій раді інформації про можливість вчинення правочину щодо якого є заінтересованість;
18)прийняття рішення про відрядження, включаючи закордонні ділові поїздки;
19)забезпечення дотримання норм законодавства про працю, про охорону праці, Правил внутрішнього трудового розпорядку;
20)забезпечення захисту комерційної таємниці Товариства відповідно до законів України;
21)вирішення питань виробничо-господарської діяльності, фінансування, ведення обліку та звітності та інших питань;
22)прийняття рішень про підписання довіреностей та інших документів від імені Товариства;
23)забезпечення виконання виробничих завдань, договірних зобов'язань Товариства;
24)розпорядження майном та коштами Товариства відповідно до Статуту та чинного законодавства з урахуванням обмежень, визначених
Статутом;
25)прийняття рішень про відкриття і закриття рахунків в банківських установах, здійснення фінансових операцій, підписання документів грошового, кредитного, майнового характеру, з урахуванням обмежень, встановлених діючим Статутом та рішеннями Наглядової ради;
26)внесення на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо керівних осіб та головного бухгалтера Товариства, керівних осіб дочірніх підприємств, представництв, філій та інших відокремлених підрозділів;
27)вчинення правочинів, підписання угод (договорів) та інших документів від імені Товариства з урахуванням обмежень, встановлених

Статутом та рішенням Наглядової ради;
28)координація поточної діяльності відокремлених структурних підрозділів, філій, представництв, дочірніх підприємств;
29)прийняття рішень про найм та звільнення з роботи працівників Товариства, їх переведення, застосування до них заходів заохочення та накладення дисциплінарних стягнень, укладення від імені Товариства індивідуальних трудових договорів (контрактів) з працівниками, а також угод, зміст яких визначається у відповідних випадках чинним трудовим чи цивільним законодавством України;
30)прийняття рішень про притягнення до дисциплінарної та майнової відповідальності осіб, що знаходяться в трудових відносинах з
Товариством;
31)визначення умов роботи і її оплати (встановлює посадові оклади та надбавки) з особами, що знаходяться в трудових відносинах з Товариством;
32)затвердження посадових інструкцій працівників Товариства;
33)розгляд і вирішення інших питань щодо діяльності Товариства, за винятком тих, які знаходяться в компетенції Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства.
Генеральний директор або особа, яка виконує його обов'язки, не має права без попереднього одержання рішення (згоди) Загальних зборів акціонерів Товариства:
1)вчиняти значний правочин, ринкова вартість майна або послуг за яким, перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності;
2)вчиняти правочин щодо якого є заінтересованість, у випадках, встановлених діючим Статутом та чинним законодавством.
Генеральний директор або особа, яка виконує його обов'язки, не має права без попереднього одержання рішення (згоди) Наглядової ради: 1)вчиняти значний правочин, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
2)вчиняти правочин щодо якого є заінтересованість, у випадках, встановлених діючим Статутом та чинним законодавством; 3)вчиняти правочини, щодо яких Наглядовою радою прийнято рішення про їх обов'язкове попереднє погодження.

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) ні
Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:
Кількість членів ревізійної комісії 0 **осіб.**
Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	ні	ні

Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	так
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	так
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	ні	так
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	ні	ні	ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	Всі повноваження входять до складу нового статуту, який чинний з 28.05.20 р.	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній	Документи надаються для ознайомлення	Копії документів надаються на	Інформація розміщується на власному веб-сайті

		базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	безпосередньо в акціонерному товаристві	запит акціонера	акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	ні	ні	так
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	так	так	так	так

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) так

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

		Так	Ні
Загальні збори акціонерів			X
Наглядова рада		X	
Інше (зазначити)			

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)	Згідно рішення Загальних зборів акціонерів від 23.04.20 року припинено повноваження Ревізора, ревізійна комісія станом на 31.12.20 року не створювалась.З моменту державної реєстрації нової редакції Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" скасувати та визнати такими, що втратили чинність:- Положення про Ревізійну комісію (Ревізора) ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ".	

6) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
5 000 000	480 400	Загальна кількість голосуючих акцій зазначена відповідно до інформації згідно реєстру власників іменних цінних паперів від 29.11.2021 вих.	

		№53818 ПАТ "НДУ"	
Опис			

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства (Виконавчого органу, голови та членів Наглядової ради,) передбачений Статутом Товариства.

Назва та склад наглядового органу

Наглядова рада є колегіальним органом Товариства, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної чинним законодавством України, цим Статутом, здійснює управління Товариством, контролює та регулює діяльність Генерального директора Товариства. У своїй роботі Наглядова рада керується нормами чинного законодавства України, Статутом Товариства, рішеннями Загальних зборів. Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі.

Кількісний склад Наглядової ради становить 3 особи.

Члени Наглядової ради Товариства обираються акціонерами під час проведення Загальних зборів Товариства терміном на три роки. Рішення про обрання членів Наглядової ради приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та які є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.

Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. Член Наглядової ради Товариства не може бути одночасно Генеральним директором Товариства.

До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (представники акціонерів), та/або незалежні директори.

Зміни у складі наглядового органу за рік:

Рішенням Загальних зборів акціонерів від 07.01.2021року було обрано Наглядову раду у кількості 3 членів:

Ребрик Сергій Іванович, Макаров Владислав Євгенович, Колесник Алла Анатоліївна.

27.08.2021року згідно Повідомлення про заміну члена Наглядової ради-представника акціонера ТОВ "НАК ПЛЮС" від 27.08.2021р. припинено повноваження як члена Наглядової ради Макарова Владислава Євгеновича та призначено членом Наглядової ради Матакову Олену Олександрівну.

Генеральний директор є виконавчим одноособовим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю, організовує виконання рішень Загальних зборів, Наглядової ради та несе відповідальність за ефективність роботи Товариства згідно з принципами та порядком, встановленими Статутом Товариства, рішеннями Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради Товариства.

Повноваження виконавчого органу

До компетенції Генерального директора Товариства відноситься:

1)організація виконання рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства;

2)керівництво поточною діяльністю Товариства;

3)право без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства, делегувати керівникам Товариства частину своїх повноважень;

4)підготовка для затвердження Загальними зборами акціонерів річного звіту та балансу Товариства;

5)в межах своєї компетенції прийняття актів, що регулюють діяльність Товариства;

6)розробка проектів квартальних, річних бюджетів, бізнес-планів, програм

фінансово-господарської діяльності Товариства;
7)розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації.
Затвердження планів роботи Генерального директора;
8)організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства.
9)складання та надання Наглядовій раді квартальних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд Загальним зборам акціонерів;
10)підписання звітів та балансів Товариства, статистичної, бухгалтерської, податкової та іншої звітності передбаченої чинним законодавством;
11)погодження з Наглядовою радою особи, на яку покладаються виконання обов'язків Генерального директора на час його тимчасової відсутності (відпустка, відрядження, хвороба тощо);
12)організація юридичного, інформаційного забезпечення діяльності Товариства;
13)затвердження штатного розпису Товариства;
14)забезпечення проведення аудиторської перевірки діяльності Товариства на вимогу акціонерів, які володіють не менш як 10 відсотками голосуючих акцій Товариства;
15)виконання колективного договору. Призначення та відкликання осіб, які беруть участь у колективних переговорах як представники
Виконавчого органу, за погодженням із Наглядовою радою;
16)визначення переліку інформації, яка є комерційною таємницею Товариства;
17)надання Наглядовій раді інформації про можливість вчинення правочину щодо якого є заінтересованість;
18)прийняття рішення про відрядження, включаючи закордонні ділові поїздки;
19)забезпечення дотримання норм законодавства про працю, про охорону праці, Правил внутрішнього трудового розпорядку;
20)забезпечення захисту комерційної таємниці Товариства відповідно до законів України;
21)вирішення питань виробничо-господарської діяльності, фінансування, ведення обліку та звітності та інших питань;
22)прийняття рішень про підписання довіреностей та інших документів від імені Товариства;
23)забезпечення виконання виробничих завдань, договірних зобов'язань Товариства;
24)розпорядження майном та коштами Товариства відповідно до Статуту та чинного законодавства з урахуванням обмежень, визначених
Статутом;
25)прийняття рішень про відкриття і закриття рахунків в банківських установах, здійснення фінансових операцій, підписання документів грошового, кредитного, майнового характеру, з урахуванням обмежень, встановлених діючим Статутом та рішеннями Наглядової ради;
26)внесення на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо керівних осіб та головного бухгалтера Товариства, керівних осіб дочірніх підприємств, представництв, філій та інших відокремлених підрозділів;
27)вчинення правочинів, підписання угод (договорів) та інших документів від імені Товариства з урахуванням обмежень, встановлених
Статутом та рішенням Наглядової ради;
28)координація поточної діяльності відокремлених структурних підрозділів, філій, представництв, дочірніх підприємств;
29)прийняття рішень про найм та звільнення з роботи працівників Товариства, їх переведення, застосування до них заходів заохочення та накладення дисциплінарних стягнень, укладення від імені Товариства індивідуальних трудових договорів (контрактів) з працівниками, а також угод, зміст яких визначається у відповідних випадках чинним трудовим чи цивільним законодавством України;
30)прийняття рішень про притягнення до дисциплінарної та майнової відповідальності осіб, що знаходяться в трудових відносинах з

Товариством;
31)визначення умов роботи і її оплати (встановлює посадові оклади та надбавки) з особами, що знаходяться в трудових відносинах з Товариством;
32)затвердження посадових інструкцій працівників Товариства;
33)розгляд і вирішення інших питань щодо діяльності Товариства, за винятком тих, які знаходяться в компетенції Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства.
Генеральний директор або особа, яка виконує його обов'язки, не має права без попереднього одержання рішення (згоди) Загальних зборів акціонерів Товариства:
1)вчиняти значний правочин, ринкова вартість майна або послуг за яким, перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності;
2)вчиняти правочин щодо якого є заінтересованість, у випадках, встановлених діючим Статутом та чинним законодавством.
Генеральний директор або особа, яка виконує його обов'язки, не має права без попереднього одержання рішення (згоди) Наглядової ради: 1)вчиняти значний правочин, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
2)вчиняти правочин щодо якого є заінтересованість, у випадках, встановлених діючим Статутом та чинним законодавством; 3)вчиняти правочини, щодо яких Наглядовою радою прийнято рішення про їх обов'язкове попереднє погодження.
Функціонування виконавчого органу
Генеральний директор підзвітний Загальним зборам акціонерів, Наглядовій раді Товариства, організовує виконання їх рішень. Генеральний директор діє від імені Товариства.
Керівництво Товариством здійснюється Генеральним директором.
Генеральним директором Товариства може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність, не є членом Наглядової ради Товариства, а також не підпадає під обмеження, що встановлені законом.
Генеральний директор обирається (призначається) Наглядовою радою Товариства. З Генеральним директором укладається контракт, який від імені Товариства підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на те Наглядовою радою. Допускається неодноразове обрання тієї ж самої особи на посаду Генерального директора Товариства.
Повноваження Генерального директора припиняються за рішенням Наглядової ради з одночасним прийняттям рішення про призначення Генерального директора або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження.
Генеральний директор має право представляти інтереси Товариства, діяти без довіреності від імені Товариства з урахуванням особливостей, встановлених Статутом.
У випадку відсутності Генерального директора, виконуючий обов'язки Генерального директора, який призначається Наглядовою радою Товариства, має право представляти інтереси Товариства, діяти від імені Товариства з урахуванням особливостей, встановлених Статутом Товариства.
Особа, яка заміщує тимчасово відсутнього Генерального директора має право представляти інтереси Товариства, діяти без довіреності від імені Товариства з урахуванням особливостей, встановлених Статутом.
Повноваження Генерального директора припиняються достроково:
ов разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
ов разі неможливості виконання обов'язків Генерального директора за станом здоров'я;
оу випадках, передбачених контрактом;
оза рішенням Наглядової ради;
ов інших випадках, передбачених законодавством України та Положенням про Виконавчий орган Товариства.
Підстави припинення повноважень Генерального директора встановлюються законодавством, цим Статутом та контрактом з ним. У своїй роботі Генеральний директор керується чинним

законодавством України, Статутом Товариства, рішеннями Загальних зборів, Наглядової ради.
Генеральний директор на вимогу Наглядової ради Товариства зобов'язаний надати можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства. Особи, які при цьому отримали доступ до інформації з обмеженим доступом, несуть відповідальність за її неправомірне використання та розголошення.
Генеральний директор зобов'язаний діяти в інтересах Товариства та його акціонерів.
Генеральний директор несе відповідальність перед Товариством за збитки, заподіяні Товариству їхніми діями (бездіяльністю), якщо інші підстави і розмір відповідальності не встановлені чинним законодавством України.
Розмір винагороди за рік членів виконавчого органу
З Генеральним директором укладається контракт, який від імені Товариства підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на те Наглядовою радою. Розмір винагороди Генерального директора визначено укладеним трудовим договором (контрактом) з Генеральним директором.
Зміни у складі виконавчого органу за рік
Змін у складі виконавчого органу за 2021 рік не відбувалось. Назви та склади комітетів, що підзвітні виконавчому органу Комітети, що підзвітні виконавчому органу, не створювались. Повноваження комітетів, що підзвітні виконавчому органу Комітети, що підзвітні виконавчому органу, не створювались. Функціонування комітетів, що підзвітні виконавчому органу Комітети, що підзвітні виконавчому органу, не створювались.

9) повноваження посадових осіб емітента
Повноваження наглядового органу
До виключної компетенції Наглядової ради відносяться:
1)визначення місцезнаходження Товариства;
2)затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів, та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Генеральному директору Товариства;
3)визначення стратегії розвитку Товариства;
4)ухвалення стратегічних планів, затвердження річного, квартального бюджетів (планів), погодження програм (в т.ч. інвестиційних) та здійснення контролю за їх реалізацією;
5)контроль за діяльністю Генерального директора Товариства;
6)встановлення порядку проведення ревізій та контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства;
7)обрання та припинення повноважень Генерального директора Товариства;
8)прийняття рішення про відсторонення Генерального директора Товариства від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора Товариства;
9)визначення або погодження особи, на яку покладається виконання обов'язків Генерального директора, на час його тимчасової відсутності
(відпустка, відрядження, хвороба, тощо);
10)затвердження умов контракту, який укладатиметься з Генеральним директором, встановлення розміру його винагороди, визначення та уповноваження особи на підписання від імені Товариства зазначеного контракту;
11)затвердження умов матеріального заохочення Генерального директора та інших, визначених Наглядовою радою, працівників Товариства; 12)розгляд звіту Виконавчого органу Товариства та затвердження заходів за результатами його розгляду;
13)затвердження організаційної структури Товариства;
14)утворення і встановлення кількісного складу комітетів Наглядової ради, обрання та припинення повноважень голови та їх членів;

15)прийняття рішення про проведення річних та позачергових Загальних зборів;
16)визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у
Загальних зборах;
17)прийняття рішення про дату проведення Загальних зборів та про включення пропозицій до проекту порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;
18)підготовка та затвердження проекту порядку денного Загальних зборів, повідомлення про проведення Загальних зборів, порядку денного
Загальних зборів та/або проектів рішень, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;
19)затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування на Загальних зборах;
20)обрання реєстраційної комісії, крім випадків, встановлених законом;
21)прийняття рішення про відмову у скликанні позачергових Загальних зборів Товариства;
22)визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, встановленого законом;
23)встановлення критеріїв до договорів, які підлягають обов'язковому попередньому погодженню Наглядовою радою;
24)погодження списання основних фондів Товариства, перелік яких визначається Наглядовою радою;
25)погодження списання дебіторської заборгованості згідно критеріїв, встановлених Наглядовою радою;
26)встановлення переліку посад, кандидатури на які підлягають попередньому погодженню Наглядовою радою Товариства;
27)обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним (нею), встановлення розміру оплати його (її) послуг;
28)прийняття рішення про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;
29)вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;
30)прийняття рішення про придбання, відчуження часток, паїв;
31)прийняття рішень про вихід Товариства зі складу учасників (засновників) юридичних осіб;
32)прийняття рішення щодо створення будь-яких фондів Товариства, затвердження положення про фонди, затвердження порядку формування і використання фондів, що можуть бути створені в процесі діяльності Товариства, за пропозицією Генерального директора чи інших органів Товариства;
33)прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
34)прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;
35)прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
36)затвердження ринкової вартості майна та прийняття рішення про залучення суб'єкта оціночної діяльності - суб'єкта господарювання у випадках, передбачених законодавством;
37)прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
38)прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;
39)обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років), визначення умов договору, що укладатиметься з аудитором (аудиторською фірмою) Товариства, встановлення розміру оплати його (її) послуг;
40)призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього

аудитора);
41)затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;
42)затвердження рекомендацій Загальним Зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми);
43)прийняття рішення щодо створення, реорганізації та ліквідації дочірніх підприємств, філій, представництв Товариства, відокремлених структурних підрозділів, затвердження їх статутів та положень;
44)погодження за поданням Генерального директора призначення на посаду керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відокремлених структурних підрозділів Товариства;
45)прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках, передбачених цим Статутом та законом;
46)прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість, у випадках, передбачених цим
Статутом та законом;
47)надсилання в порядку, передбаченому законом, пропозиції акціонерам про придбання належних їм акцій особою (особами, що діють спільно), за наслідками придбання домінуючого контрольного пакета акцій;

До компетенції Генерального директора Товариства відноситься:
1) організація виконання рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства;
2) керівництво поточною діяльністю Товариства;
3) право без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства, делегувати керівникам Товариства частину своїх повноважень;
4) підготовка для затвердження Загальними зборами акціонерів річного звіту та балансу Товариства;
5) в межах своєї компетенції прийняття актів, що регулюють діяльність Товариства;
6) розробка проектів квартальних, річних бюджетів, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства;
7) розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації. Затвердження планів роботи Генерального директора;
8) організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства.
9) складання та надання Наглядовій раді квартальних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд Загальним зборам акціонерів;
10) підписання звітів та балансів Товариства, статистичної, бухгалтерської, податкової та іншої звітності передбаченої чинним законодавством;
11) погодження з Наглядовою радою особи, на яку покладаються виконання обов'язків Генерального директора на час його тимчасової відсутності (відпустка, відрядження, хвороба тощо);
12) організація юридичного, інформаційного забезпечення діяльності Товариства;
13) затвердження штатного розпису Товариства;
14) забезпечення проведення аудиторської перевірки діяльності Товариства на вимогу акціонерів, які володіють не менш як 10 відсотками голосуючих акцій Товариства;
15) виконання колективного договору. Призначення та відкликання осіб, які беруть участь у колективних переговорах як представники Виконавчого органу, за погодженням із Наглядовою

радою;
16) визначення переліку інформації, яка є комерційною таємницею Товариства;
17) надання Наглядовій раді інформації про можливість вчинення правочину щодо якого є заінтересованість;
18) прийняття рішення про відрядження, включаючи закордонні ділові поїздки;
19) забезпечення дотримання норм законодавства про працю, про охорону праці, Правил внутрішнього трудового розпорядку;
20) забезпечення захисту комерційної таємниці Товариства відповідно до законів України;
21) вирішення питань виробничо-господарської діяльності, фінансування, ведення обліку та звітності та інших питань;
22) прийняття рішень про підписання довіреностей та інших документів від імені Товариства;
23) забезпечення виконання виробничих завдань, договірних зобов'язань Товариства;
24) розпорядження майном та коштами Товариства відповідно до Статуту та чинного законодавства з урахуванням обмежень, визначених Статутом;
25) прийняття рішень про відкриття і закриття рахунків в банківських установах, здійснення фінансових операцій, підписання документів грошового, кредитного, майнового характеру, з урахуванням обмежень, встановлених діючим Статутом та рішеннями Наглядової ради;
26) внесення на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо керівних осіб та головного бухгалтера Товариства, керівних осіб дочірніх підприємств, представництв, філій та інших відокремлених підрозділів;
27) вчинення правочинів, підписання угод (договорів) та інших документів від імені Товариства з урахуванням обмежень, встановлених Статутом та рішенням Наглядової ради;
28) координація поточної діяльності відокремлених структурних підрозділів, філій, представництв, дочірніх підприємств;
29) прийняття рішень про найм та звільнення з роботи працівників Товариства, їх переведення, застосування до них заходів заохочення та накладення дисциплінарних стягнень, укладення від імені Товариства індивідуальних трудових договорів (контрактів) з працівниками, а також угод, зміст яких визначається у відповідних випадках чинним трудовим чи цивільним законодавством України;
30) прийняття рішень про притягнення до дисциплінарної та майнової відповідальності осіб, що знаходяться в трудових відносинах з Товариством;
31) визначення умов роботи і її оплати (встановлює посадові оклади та надбавки) з особами, що знаходяться в трудових відносинах з Товариством;
32) затвердження посадових інструкцій працівників Товариства;
33) розгляд і вирішення інших питань щодо діяльності Товариства, за винятком тих, які знаходяться в компетенції Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства.

Генеральний директор або особа, яка виконує його обов'язки, не має права без попереднього одержання рішення (згоди) Загальних зборів акціонерів Товариства:
1) вчиняти значний правочин, ринкова вартість майна або послуг за яким, перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності;
2) вчиняти правочин щодо якого є заінтересованість, у випадках, встановлених діючим Статутом та чинним законодавством.

Генеральний директор або особа, яка виконує його обов'язки, не має права без попереднього одержання рішення (згоди) Наглядової ради:
1) вчиняти значний правочин, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
2) вчиняти правочин щодо якого є заінтересованість, у випадках, встановлених діючим Статутом та чинним законодавством;
3) вчиняти правочини, щодо яких Наглядовою радою прийнято рішення про їх обов'язкове

попереднє погодження.

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту

11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Дочірнє підприємство "ЛД-Україна"	31093996	04053, м. Київ, вул. Січових Стрільців, буд. 21	476 450	9,529	476 450	0
ТОВ "МІЖРЕГІОНАЛЬНА ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ"	31361954	04053, м. Київ, вул. Січових Стрільців, буд. 21	499 433	9,98866	499 433	0
ТОВ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "РЕНОМЕ-2008" (ПАЙОВИЙ ВЕРЧУРНИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ЗАКРИТИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "РЕНОМЕ")	35690759-2331030	01601, м. Київ, пров.Госпітальний, буд 4-Б, кімн. 201	1 080 000	21,6	1 080 000	0
ТОВ " ВЕНЧУРНІ ІНВЕСТИЦІЙНІ ПРОЕКТИ" (Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд "Прем'єрний"	32162871-233704	01601, Київська обл., м.Київ, пров.Госпітальний, буд 4-Б, кімн 212	434 339	8,68678	434 339	0
ТОВ "ПАРИТЕТ-П"	25287600	04053, Київська обл., м.Київ, вул. Січових Стрільців, буд. 21	428 437	8,56874	428 437	0
ТОВ "ЦЕНТР УПРАВЛІННЯ ПРОЕКТАМИ-БУЧА"	34613144	04053, Київська обл., м.Київ, вул. Січових Стрільців, буд. 21	491 479	9,82958	491 479	0
ТОВ "ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС "РУСЬ"	35534818	01601, Київська обл., м.Київ, вул. Госпітальна, буд 4	361 370	7,2274	361 370	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			**Кількість акцій (шт.)**	**Від загальної кількості акцій (у відсотках)**	**Кількість за типами акцій**	
					Прості іменні	**Привілейовані іменні**
		Усього	3 771 508	75,43016	3 771 508	0

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акція проста бездокументарна іменна	5 000 000	100,00	Кожна проста іменна акція Товариства надає акціонеру право: - на участь в управлінні Товариством; - на отримання дивідендів; - на отримання у разі ліквідації Товариства частини майна Товариства або вартості частини майна Товариства; - на отримання інформації про господарську діяльність Товариства, згідно з чинним законодавством та діючими внутрішніми положеннями Товариства, які регламентують перелік та порядок надання інформації акціонерам; - переважне право придбавати розміщувані Товариством прості акції пропорційно частці належних акціонеру простих акцій у загальній кількості простих акцій; - вимагати здійснення Товариством обов'язкового викупу належних йому простих акцій, у випадках, передбачених законом. Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на Загальних зборах акціонерів, крім випадків проведення кумулятивного голосування. Окрім прав, зазначених вище, акціонери Товариства мають право: - вийти із складу акціонерів Товариства в порядку, передбаченому чинним законодавством України; - відчужувати належні їм акції без згоди інших акціонерів та Товариства; - інші права відповідно до законодавства України. Акціонери Товариства зобов'язані: - дотримуватись положень Статуту Товариства, інших внутрішніх документів Товариства - виконувати рішення Загальних зборів акціонерів та інших органів; - виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю;	Публічна пропозиція відсутня, цінні папери не включені до біржового реєстру жодної з фондових бірж.

			- оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом Товариства; - не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; - сприяти Товариству у здійсненні його діяльності, утримуватись від дій, які можуть спричинити йому збитки чи зашкодити діловій репутації; - виконувати інші зобов'язання, визначені чинним законодавством України та документами Товариства.	
Примітки:				

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15.01.2013	4/1/2013	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA1001371004	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	100	5 000 000	500 000 000	100
Опис	Зміни прав власників акцій протягом звітного періоду не відбувалися. Привілейованні акції не випускалися Товариством. Дата реєстрації, номер свідоцтва про реєстрацію випуску цінних паперів та найменування органу, що здійснив державну реєстрацію цінних паперів, щодо яких вчинена дія: свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № UA1001371004, видане НКЦПФР 15.01.2013. Вид , тип та форма існування цінних паперів, щодо яких вчинена дія: прості іменні акції в бездокументарній формі існування. Факти лістингу (делістингу) акцій: Дата вчинення дії: 12 травня 2015 року; дія - делістинг; найменування фондової біржи: ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа"; вид, номінальна вартість та кількість цінних паперів, щодо яких вчинена дія: прості іменні акції номінальною вартістю 100,00 грн., кожна у кількості 5 000 000 штук. Співвідношення частки у загальній кількості цінних паперів (у відсотках) : 100%. Підставою для делістингу є Протокол № 77 Засідання Правління ПАТ "КМФБ" про переведення акцій ПАТ "УІФК" з 2-го рівня лістингу до списку позалістингових паперів у категорії позалістингові цінні папери у звязку з невідповідністю вимогам.								

2. Інформація про облігації емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні)	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (шт.)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процентна ставка за облігаціями (у відсотках)	Строк виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13	13
14.10.2004	145/2/04	Державна	UA100137	відсотко	1 000	50 000	Електрон	50 000 00	18	щомісячн	0	05.11.2

		комісія з цінних паперів та фондового ринку	АА02	ві			ні іменні	0		о		020
Опис	Всі зобов'язання Товариства перед усіма власниками Облігації на 01.01.2021 виконані в повному обсязі та належним чином, у повній відповідності до умов випуску Облігацій. Про що підтверджує звіт про наслідки погашення облігацій ПрАТ "УІФК", підписаний Генеральним директором Товариства, аудитоською компанією ТОВ "Тотал Аудит" та представником від НДУ. Розпорядженням НКЦПФР №01-ДР-С-О від 18.01.2021 року скасовано реєстрацію випуску облігацій серії А ПрАТ "Українська іноваційно-фінансова компанія" та свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій ПрАТ "Українська іноваційно-фінансова компанія" від 14 жовтня 2004 року №145/2/04, видане 10 липня 2017 року НКЦПФР, анульоване.											

10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
15.01.2013	4/1/2013	UA1001371004	5 000 000	100	4 519 420	0	0
Опис:							

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента
1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	10 224	10 052	0	0	10 224	10 052
будівлі та споруди	16	0	0	0	16	0
машини та обладнання	2 730	2 712	0	0	2 730	2 712
транспортні засоби	7 472	7 336	0	0	7 472	7 336
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	6	4	0	0	6	4
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	10 224	10 052	0	0	10 224	10 052
Опис	Принципи організації облікової політики Основних засобів : 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 на 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 дооцінюється 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. Станом на 01 січня 2021 р. за даними балансу ПрАТ "УІФК" необоротні активи Товариства становлять - 10 424 тис.грн., у т.ч. нараховується: - первісна вартість власних основних засобів - 14 721 тис.грн.; - малоцінні необоротні матеріальні активи - 93 тис.грн.; Знос основних засобів на кінець звітного періоду становить - 4 497 тис. грн., малоцінних необоротних матеріальних активів - 93 тис.гривень, Залишкова вартість основних засобів на кінець звітного періоду становить - 10 224 тис. гривень. Залишкова вартість нематеріальних активів - 0 тис. грн. Станом на 01 січня 2021 р. групи основних засобів (по залишковій вартості).: Будинки, споруди та передавальні пристрої 0,16% Машини та обладнання 26,70% Транспортні засоби 73,08% Інші основні засоби 0,06 % разом 100,0% Станом на 31 грудня 2021 р. за даними балансу ПрАТ "УІФК" необоротні активи Товариства становлять - 10 252 тис.грн., у т.ч. нараховується: - первісна вартість власних основних засобів - 15 965 тис.грн.; - малоцінні необоротні матеріальні активи - 136 тис.грн.; Знос основних засобів на кінець звітного періоду становить - 5 913 тис. грн., малоцінних необоротних матеріальних активів - 136 тис.гривень, Залишкова вартість основних засобів на кінець звітного періоду становить - 10 052 тис. гривень. Залишкова вартість нематеріальних активів - 0 тис. грн. Станом на 31 грудня 2021 р. групи основних засобів (по залишковій вартості).: Машини та обладнання 26,98% Транспортні засоби 72,98% Інші основні засоби 0,04 % разом 100,0% У складі основних засобів також відображно придбані панелі для сонячної електростанції (СЕС) у розмірі 2.668 тис.грн,які готові до використання,але не введені в експлуатацію і обліковуються по рахунку "капітальні інвестиції". У звітному періоді товариство придбало автомобіль для здавання в оренду. Також було продано автомобіль Toyota Camry (15) АА 8154 МВ в червні 2021 року. Проте інших суттєвих змін в структурі основних засобів не відбулося, також і методах амортизації та діапазонах строків корисного використання основних засобів.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	-2 117 497	-2 164 514
Статутний капітал (тис.грн)	500 000	500 000
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	500 000	500 000

Опис	Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності), а також згідно ст. 14 ч. 2 ЗУ "Про акціонерні товариства" - різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і скоригованим статутним капіталом на початок звітного періоду становить -1 664 514 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -1 617 497 тис.грн.
Висновок	Щодо відповідності розміру власного капіталу вимогам законодавства України: Твердження управлінського персоналу Товариства (відповідальної сторони) щодо розміру власного капіталу у від'мній сумі 2 117 497 тис. грн, що відображено у фінансовій звітності станом на 31.12.2021 року,в усіх суттєвих аспектах наведено достовірно.Розмір власного капіталу Товариства не відповідає законодавчим вимогам та нормативним вимогам. Вартість чистих активів Товариства має від'ємне значення та є меншою від мінімального розміру статутного капіталу,що встановлено законом.

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов’язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	502 402	X	X
у тому числі:				
Позика	10.02.2013	227 819	5	27.02.2024
Позика	01.02.2019	187 208	1	15.12.2023
Позика	27.10.2020	28 775	12,5	19.10.2023
Позика	28.10.2020	28 600	12,5	19.10.2023
Позика	15.03.2021	15 000	12,5	26.01.2024
Позика	15.03.2021	15 000	12,5	23.02.2024
Зобов’язання за цінними паперами	X	211 333	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н	30.12.1899	0	0	30.12.1899
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н	30.12.1899	0	0	30.12.1899
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н	30.12.1899	0	0	30.12.1899
за векселями (всього)	X	211 333	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X

д/н	30.12.1899	0	0	30.12.1899
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
д/н	30.12.1899	0	X	30.12.1899
Податкові зобов'язання	X	357	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	190 040	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1 453 917	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	2 358 049	X	X
Опис	ПрАТ "УІФК" станом на 31.12.21 є наступні зобов'язання: 1) Позики - компанія AMBELARIA INVESTMENTS LIMITED - 8 352 тис. $ США. (В 2021 році частково було погашено позику, тому частина боргу зменшилася) - компанія Folkdale Trading Limited 5 416 тис. $ США та 108 416 тис. руб. -компанія КУА Реноме-2008 ТОВ 87 375 тис грн. 2) В інших зобов'язаннях : - зобов'язання по нарахованим відсоткам 129 716 тис. грн			

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	АТ "Перший інвестиційний банк"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	26410155
Місцезнаходження	01135, Україна, Солом'янський р-н, м. Київ, ПЛОЩА ПЕРЕМОГИ, будинок 1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	178
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НБУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.10.2011
Міжміський код та телефон	044 428-61-28
Факс	044 428-61-28
Вид діяльності	Усі види банківських послуг (послуги платіжного агента)
Опис	АТ "Перший Інвестиційний Банк" надає послуги платіжного агента на підставі банківської ліцензії

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Київська обл., Шевченківський р-н, м. Київ, ВУЛИЦЯ ТРОПІНІНА, будинок 7Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013

Міжміський код та телефон	044 591-04-00
Факс	044 482-52-01
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис	Центральний депозитарій забезпечує формування та функціонування системи депозитарного обліку цінних паперів. Товариством з ПАТ "НДУ" укладено договір на обслуговування випусків №ОВ-5334 від 21.07.2014 р. Змін протягом звітного року не відбувалось. В графах "номер" та "дата видачі" ліцензії або іншого документу на вид діяльності вказані реквізити рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: № 2092 від 01.10.2013 року, яким зареєстровані "Правила Центрального депозитарію цінних паперів".

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Ф.К. ТИТАН"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	36482829
Місцезнаходження	01033, Україна, Київська обл., Голосіївський р-н, м. Київ, ВУЛИЦЯ ТАРАСІВСЬКА 4А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	150/19
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Фонд державного майна України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	21.02.2019
Міжміський код та телефон	067 833-49-56
Факс	д/н
Вид діяльності	Оцінка цілісних майнових комплексів,паїв,цінних паперів,майнових прав та нематеріальних активів, у тому числі прав на об'єкти інтелектуальної власності.
Опис	Протягом звітного періоду Товариству надавались послуги з оцінки цілісних майнових комплексів,цінних паперів,майнових прав ТОВ "Ф.К. ТИТАН" здійснювало свою діяльність на підставі сертифікату суб'єкта оціночної діяльності № 150/19 від 21.02.2019 р., виданого Фондом державного майна України.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГЕТИЧНА РЕЄСТРАЦІЙНА

	КОМПАНІЯ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	31810610
Місцезнаходження	01601, Україна, Київська обл., Печерський р-н, м. Київ, ПРОВУЛОК ГОСПІТАЛЬНИЙ, будинок 4-Б, кімната 238
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 263431
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	044 494-43-73
Факс	044 494-43-73
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГЕТИЧНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ" надає послуги з відкриття та обслуговування рахунку у цінних паперах ПрАТ "УІФК", проводить депозитарні операції за рахунком у цінних паперах.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГЕТИЧНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	31810610
Місцезнаходження	01601, Україна, Київська обл., Печерський р-н, м. Київ, ПРОВУЛОК ГОСПІТАЛЬНИЙ, будинок 4-Б, кімната 238
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 294773
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	03.04.2015
Міжміський код та телефон	044 494-43-73
Факс	044 494-43-73
Вид діяльності	Діяльність з торгівлі цінними паперами (брокерська діяльність)
Опис	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГЕТИЧНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ" надає послуги ПрАТ "УІФК" з торгівлі цінними паперами (брокерська діяльність)

Повне найменування юридичної особи або прізвище,	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ

ім'я, по батькові фізичної особи	ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33304128
Місцезнаходження	02090, Україна, Київська обл., Дарницький р-н, м. Київ, Харківське шосе,буд. 19а, кв 518
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3509
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	17.12.2004
Міжміський код та телефон	0687527088
Факс	д/н
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Опис	ТОВ "АФ" Кволіті Аудит" проводилась аудиторська перевірка фінансової звітності товариства за 2021 рік

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Ф.К."
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	44200464
Місцезнаходження	01033, Україна, Київська обл., Голосіївський р-н, м. Київ, ВУЛИЦЯ ТАРАСІВСЬКА 4А, оф 7
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	612/21
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Фонд державного майна України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	09.02.2021
Міжміський код та телефон	0674955555
Факс	д/е
Вид діяльності	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.
Опис	Протягом звітного періоду Товариству надавались послуги з оцінки цілісних майнових комплексів,цінних паперів,майнових прав ТОВ "Ф.К. здійснювало свою діяльність на підставі сертифікату суб'єкта оціночної діяльності № 612/21 від 09.08.2021 р., виданого Фондом державного майна України.

			КОДИ
		Дата	01.01.2022
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Українська іноваційно-фінансова компанія"	**за ЄДРПОУ**	25198262
Територія		**за КАТОТТГ**	
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	**за КОПФГ**	230
Вид економічної діяльності	Торгівля електроенергією	**за КВЕД**	35.14

Середня кількість працівників: 43
Адреса, телефон: 04053 м. Київ, Січових стрільців, буд. 21, 044 495 23 73
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	
за міжнародними стандартами фінансової звітності	**v**

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2021 р.
Форма №1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	0	0
первісна вартість	1001	0	0
накопичена амортизація	1002	(0)	(0)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	10 224	10 052
первісна вартість	1011	14 721	15 965
знос	1012	(4 497)	(5 913)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	200	200
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	10 424	10 252

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	288	341
Виробничі запаси	1101	138	191
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	150	150
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	1 560	1 000
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	46 589	63 495
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	227	735
у тому числі з податку на прибуток	1136	143	143
з нарахованих доходів	1140	5	7
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	2
Поточні фінансові інвестиції	1160	120 051	135 362
Гроші та їх еквіваленти	1165	33 346	28 469
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	33 346	28 469
Витрати майбутніх періодів	1170	0	180
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов’язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	865	709
Усього за розділом II	1195	202 931	230 300
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	13 572	0
Баланс	1300	226 927	240 552

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	500 000	500 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	122	0
Додатковий капітал	1410	52 682	52 682
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-2 717 318	-2 670 179
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	-2 164 514	-2 117 497

II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов’язання	1500	0	0
Пенсійні зобов’язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов’язання	1515	436 443	187 208
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов’язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	436 443	187 208
III. Поточні зобов’язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	85 936	211 333
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов’язаннями	1610	125 000	352 819
товари, роботи, послуги	1615	17 757	20 822
розрахунками з бюджетом	1620	1 696	357
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	54	0
розрахунками з оплати праці	1630	214	1
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	672	569
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов’язання	1690	1 723 669	1 584 940
Усього за розділом III	1695	1 954 998	2 170 841
IV. Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	226 927	240 552

Керівник Бобриньов Олег Володимирович

Головний бухгалтер Рабчук Тетяна Миколаївна

			КОДИ
		Дата	01.01.2022
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Українська іноваційно-фінансова компанія"	**за ЄДРПОУ**	25198262

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2021 рік
Форма №2
І. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	864 550	734 074
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(826 115)	(716 378)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	38 435	17 696
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов’язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	100 563	63 259
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(13 988)	(16 496)
Витрати на збут	2150	(3 644)	(3 643)
Інші операційні витрати	2180	(31 762)	(112 707)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	89 604	0
збиток	2195	(0)	(51 891)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	643	4 611

Інші доходи	2240	213 802	381 038
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(42 271)	(47 368)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(214 573)	(398 534)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	47 205	0
збиток	2295	(0)	(112 144)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	47 205	0
збиток	2355	(0)	(112 144)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	47 205	-112 144

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	443	522
Витрати на оплату праці	2505	5 950	6 462
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 306	1 421
Амортизація	2515	1 732	1 353
Інші операційні витрати	2520	22 070	120 791
Разом	2550	31 501	130 549

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	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник Бобриньов Олег Володимирович

Головний бухгалтер Рабчук Тетяна Миколаївна

			КОДИ
		Дата	01.01.2022
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Українська іноваційно-фінансова компанія"	**за ЄДРПОУ**	25198262

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2021 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 017 367	887 601
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	152	10 309
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	13	389
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	717	767
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	72	143
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(997 579)	(841 889)
Праці	3105	(5 099)	(4 795)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 379)	(1 279)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(12 401)	(10 102)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(8 821)	(5 112)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2 348)	(3 914)
Витрачання на оплату авансів	3135	(23)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(354)	(2 441)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(318)	(282)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(585)	(670)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	583	37 751
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	319 628	347 080

необоротних активів	3205	19 627	33
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	19 750	200
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	41 169
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(8 386)	(298 888)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(20 500)	(7 300)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(95 413)	(182 130)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	234 706	-99 836
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	30 000	157 655
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	641	613
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(257 985)	(118 157)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(12 551)	(8 371)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-239 895	31 740
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-4 606	-30 345
Залишок коштів на початок року	3405	33 346	63 621
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-271	70
Залишок коштів на кінець року	3415	28 469	33 346

Керівник Бобриньов Олег Володимирович

Головний бухгалтер Рабчук Тетяна Миколаївна

			КОДИ
		Дата	01.01.2022
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Українська іноваційно-фінансова компанія"	**за ЄДРПОУ**	25198262

Звіт про власний капітал

За 2021 рік

Форма №4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	500 000	122	52 682	0	-2 717 318	0	0	-2 164 514
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	500 000	122	52 682	0	-2 717 318	0	0	-2 164 514
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	47 205	0	0	47 205
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-122	0	0	-66	0	0	-188
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-122	0	0	47 139	0	0	47 017
Залишок на кінець року	4300	500 000	0	52 682	0	-2 670 179	0	0	-2 117 497

Керівник Бобриньов Олег Володимирович

Головний бухгалтер Рабчук Тетяна Миколаївна

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

ПрАТ "Українська іноваційно-фінансова компанія"

Фінансова звітність

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

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

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ПОПЕРЕДНЬОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

Керівництво ПрАТ "Українська іноваційно-фінансова компанія" (надалі -Компанія) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2021 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчилися 31 грудня 2021 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 обгрунтованих 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 2021 року, що підготовлена у відповідності до МСФЗ, затверджена від імені керівництва Компанії 21 лютого 2022 року.

_____

Бобриньов Олег Володимирович — Генеральний директор

Рабчук Тетяна Миколаївна — Головний бухгалтер

ЗВІТ ПРО СУКУПНІ ДОХОДИ
За рік, що закінчився 31 грудня 2021 р._(в тис. грн., якщо інше не вказано)_____

	Примітки	2021 р.	2020 р.
Виручка	5	864 550	734 074
Собівартість реалізації	6	(826 115)	(716 378)
Валовий прибуток		38 435	17 696
Інші операційні доходи		100 563	63 259
Адміністративні витрати	7	(13 988)	(16 496)
Витрати на збут	8	(3 644)	(3 643)
Інші операційні витрати	9	(31 762)	(112 707)
Операційний прибуток (збиток)		89 604	(51 891)
Фінансові витрати, нетто	10		

(42 271) (47 368)
Фінансові доходи 10
643 4 611
Втрати від участі в капіталі
(-) (-)
Інші доходи 11
213 802 381 038
Інші витрати 12
(214 573) (398 534)
Прибуток (збиток) до оподаткування
47 205 (112 144)

Витрати з податку на прибуток
-___ -
Прибуток (збиток) за період
47 205 (112 144)

Інший сукупний дохід
- -
Усього сукупний дохід
47 205 (112 144)

_____
_____
Бобриньов Олег Володимирович Рабчук Тетяна Миколаївна
Генеральний директор
Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 8 -35 являються невід'ємною частиною попередньої фінансової звітності

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН
На 31 грудня 2021 р. (в тис. грн., якщо інше не вказано)_____

	Примітки	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Активи			
Необоротні активи			
Основні засоби	14	10.052	10.224
Нематеріальні активи	15	-	-
Незавершені капітальні інвестиції		-	-
Фінансові інвестиції	16	200	200
Довгострокова дебіторська заборгованість	22	-	___

10 252 10.424
Оборотні активи
Запаси 17
341 288
Торгова та інша дебіторська
заборгованість 18
64.239 46.821
Предоплати постачальникам
- -
Векселі отримані 19
1.000 1.560
Фінансові інвестиції 16
135.362 120.051
Інші оборотні активи
709 865
Витрати майбутніх періодів 180 -
Грошові кошти та їх еквіваленти 20 28.469
33.346

230.300 202.931
Необоротні активи, утримувані для
продажу, та групи вибуття 0
13.572

Усього активів
240.552 226.927

Капітал та зобов'язання
Капітал
Статутний капітал 21
500.000 500.000
Емісійний дохід
52.682 52. 682
Капітал у дооцінках
0 122
Нерозподілений прибуток
(2.670.179) (2.717.318)

(2.117.497) (2.164.514)
Довгострокові зобов'язання
Інші довгострокові зобов'язання 187.208
436.443

187.208 436.443
Короткострокові зобов'язання
Векселі видані 23
211.333 85.936
Заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 352.819
125.000
Торгова та інша кредиторська заборгованість 24 20.822
17.757

Заробітна плата та нарахування	1 268		
Поточні забезпечення	24 569	672	
Інші поточні зобов'язання	22 1.584.940	1.723.669	
По розрахункам з бюджетом	25 357	1.696	
Усього короткострокових зобов'язань	2.170.841 1.954.998		
Усього зобов'язань	2.358.049	2.391.441	
Усього капіталу та зобов'язань	240.552 226.927		

Бобриньов Олег Володимирович — Генеральний директор

Рабчук Тетяна Миколаївна — Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 8 -35 являються невід'ємною частиною попередньої фінансової звітності

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 р. (в тис. грн., якщо інше не вказано)

	Статутний капітал	Резервний капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Нерозподілений прибуток	Всього
31 грудня 2020 р.	500 000	-	122	52 682	(2 717 318)	(2 164 514)
Коригування:						
Зміна облікової політики	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	-	-	(122)	-	(66)	(188)
Скоригований залишок На початок року	500 000	-	-	52 682	(2 717 384)	(2 164 702)
Чистий прибуток (збиток) за період	-	-	-	-	47 205	47 205
Інший сукупний дохід	-	-	-	-	-	-
Збільшення статутного капіталу	-	-	-			

- - -
Вилучення капіталу - - - -
- -
Разом змін у капіталі - - - -
47 205 47 205
31 грудня 2021 р. 500 000 - - 52 682
(2 670 179) (2 117 497)

_____
_____
Бобриньов Олег Володимирович Рабчук Тетяна Миколаївна
Генеральний директор Головний бухгалтер
Примітки на сторінках 8 -35 являються невід'ємною частиною попередньої фінансової звітності

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
За рік, що закінчився 31 грудня 2021р. (в тис. Грн., якщо інше не вказано)_____

2021 р.___ 2020р.__
Рух коштів в результаті операційної діяльності
Надходження від:
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 1
017 367 887 601
Надходження авансів від покупців і замовників
- -
Надходження від повернення авансів
152 10 309
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках 13
389
Надходження від операційної оренди 717
767
Інші надходження
72 143
Витрачання на оплату:
Товарів (робіт, послуг)
(997 579) (841 889)
Оплату праці
(5 099) (4 795)
Відрахувань на соціальні заходи (1379)
(1 279)
Зобов'язань з податків і зборів
(12 401) (10 102)
Витрачання на оплату зобов'язань:
З податку на додану вартість
(8 821) (5 112)
З інших податків і зборів
(2 348) (3 914)
Витрачання на оплату авансів

(23) (-)
Витрачання на оплату повернення авансів
(354) (2 441)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами (318)
(282)
Інші витрачання
(585) (670)
Чистий рух коштів від операційної діяльності
583 37 751
Рух коштів в результаті інвестиційної діяльності
Надходження від реалізації:
фінансових інвестицій
319 628 347 080
необоротних активів
19 627 33
Надходження від отриманих:
відсотків
- -
дивідендів
- -
Надходження від погашення позик
19 750 200
Інші надходження
- 41 169
Витрачання на придбання фінансових інвестицій (8 386)
(298 888)
Необоротних активів
- -
Витрачання на надання позик
(20 500) (7 300)
Інші платежі
(95 413) (182 130)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності
234 706 (99 836)
Рух коштів в результаті фінансової діяльності
Надходження від:
Отримання позик
30 000 157 655
Інші надходження
641 613
Витрачання на :
Погашення позик
257 985 118 157
Витрачання на сплату відсотків
(12 551) (8 371)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності
(239 895) 31 740
Чистий рух коштів за звітний період
(4 606) (30 345)
Залишок коштів на початок року
33 346 63 621

Вплив валютних курсів на залишок коштів	(271)	70
Залишок коштів на кінець року	28 469	33 346

Бобриньов Олег Володимирович
Генеральний директор

Рабчук Тетяна Миколаївна
Головний бухгалтер

ПрАТ "Українська іноваційно-фінансова компанія"

Примітки до фінансової звітності

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 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 іноваційно-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). Свідоцтво 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;

Злиття, приєднання, поділ, виділення, перетворення протягом 2021 року не відбувалось

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 закінчилися 31 грудня 2021 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 інше.

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 контроля над обіцяними товарами 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 контроля 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 договора, 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 оподаткувань. 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, торгову та іншу дебіторську заборгованість, довгострокові та поточні фінансові інвестиції, інші необоротні активи (довгострокова дебіторська заборгованість), кредити та позики, зобов'язання за випущеними облігаціями, торгову 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 якот 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 (і) бізнес-моделі Компанії для управління відповідним портфелем активів та (іі) характеристик грошових потоків за активом.

"Компанія буде визнавати фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю або за справедливою вартістю". Фінансовий актив оцінюють за справедливою вартістю, окрім випадків, коли його оцінюють за амортизованою собівартістю.

Можливість призначення фінансового активу за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку чи збитку.

Кращим свідченням справедливої вартості є ціни котирування на активному ринку. Якщо ринок для фінансового інструмента не є активним, суб'єкт господарювання встановлює

справедливу вартість, застосовуючи метод оцінювання. Мета застосування методу оцінювання - встановити, якою буде ціна операції на дату оцінки в обміну між незалежними сторонами, виходячи з звичайних міркувань бізнесу. Періодично суб'єкт господарювання обстежує метод оцінювання та перевіряє його на достовірність, застосовуючи ціни будь-яких поточних ринкових операцій з таким самим інструментом (тобто без змінювання та перепакування), які спостерігаються, або на основі інших доступних ринкових даних, які спостерігаються.

Визначення справедливої вартості фінансових інструментів. За неможливості отримання такої вартості з активних ринків,визначається підприємством за призначенням експертної комісії.

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 ефективнот процентнот 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 балансовот 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 постійнот процентнот ставки (ефективнот процентної ставки) від балансовот 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 валовот балансової вартості фінансового інструменту. Ефективна процентна ставка використовується для дисконтування грошових потоків по інструментах із плаваючою ставкою до наступнот дати зміни процентної ставки, за винятком премії чи дисконту, які відображають кредитний спред понад плаваючу ставку, встановлену для даного інструмента, або інших змінних факторах, які не змінюються залежно від ринкових ставок. Такі премії або дисконти амортизуються протягом всього очікуваного терміну дії інструмента.

Розрахунок поточнот вартості включає всі комісійні та виплати, сплачені або отримані сторонами договору, що є невід'ємною частиною ефективнот 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: (і) об'єктивну і зважену з урахуванням імовірності суму, визначену шляхом оцінки діапазону можливих результатів, (іі) вартість грошей у часі та (ііі) всю обфунтовану і підтверджувану 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 Іх стягнення і дійшла висновку про необгрунтованість 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 (і) також передала в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активами, або (іі) 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 доадткові 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 первинного 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 договорів, 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 оціночного 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: (і) у ході звичайного ведення бізнесу, (іі) 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 негрошові 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 на 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 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 данного 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 активі, 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 такі ознаки мають місце, або якщо потрібне проведення щорічної перевірки активу на знецінення Компанія проводить оцінку відшкодовуваної вартості активу. Відшкодовувана вартість активу - це найбільша з наступних величин:

- справедлива вартість активу, за вирахуванням витрат на продаж

- вигоди від використання активу.

Відшкодовувана вартість визначається для окремого активу, за винятком випадків, коли актив не генерує притоки грошових коштів, які, в основному, незалежні від притоку що генеруються іншими активами або групою активів. Якщо балансова вартість активу перевищує його відшкодовувану вартість, актив вважається знеціненим і списується до відшкодовуваної вартості. При оцінці вартості від використання майбутні грошові потоки дисконтуються по ставці дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і ризики, 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, що 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 відшкодовувану вартість активу. Раніше визнані збитки від знецінення відновлюються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення відшкодовуваної вартості активу, з часу останнього визнання збитку від знецінення. Відновлення обмежене таким чином, що балансова вартість активу не перевищує його відшкодовуваної 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 оренда, 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 обгрунтована упевненість 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 оренда. Первинні прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються в балансову вартість л еще овув 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 корегувань 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, еще 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.

1

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 аналізуюється 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 справедливу вартість фінансових інструментів, подану у фінансовій 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 еще не вступили в силу

Наступні стандарти та інтерпретації, які не набрали чинності на 31 грудня 2021 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 Ефективна дата

МСФЗ 17 "Страхові контракти" Допускається

дострокове застосування 01 січня 2021 р.

Перенесено на 2023 рік

Поправки до МСБО 1 "Подання фінансової звітності"

У січні 2020 року Рада з МСФЗ внесла поправки до МСБО 1 для уточнення питань, пов'язаних з класифікацією зобов'язань на поточні та непоточні. Поправки набувають чинності для періодів, що починаються з 01 січня 2023 року або пізніше. Поправки застосовуються ретроспективно, дозволяється дострокове застосування.Поправки можуть мати плив на класифікаціб зобов'язань у звіті про фінансовий стан Товариства 01 січня 2023р

Поправки до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу"- "Посилання на коцептуальні основи"

У травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСФЗ 3, мета яких-замінити посилання на "Концепцію підготовки та подання фінансової звітності", випущену в 1989 році, на посилання на Коцептуальні основи подання фінансових звітів", випущенів березні 2018 року, без внесення значних змін у вимоги стандарту. Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і застосовуються перспективно 01 січня 2020р.

Поправки до МСБО 16- "Основні засоби-надходження до початку використання за призначенням

У травні 2020 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки до МСБО 16,який забороняє підприємствам віднімати від первісної вартості об'єкта основних засобів будь-які надходження від продажу виробів, вироблених в процесі доставки цього об'єкта до місця розташування та приведення його у стан, який потрібен для його експлуатації в спосіб, визначений керівництвом. Замість цього огранізація визнає надходження від продажу таких виробів, а також вартість виробництва цих. 01 січня 2022

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 конктракти" до дати набуття чинності не застосовується. Дострокове застосування цього стандарту не вплинуло би на фінансову звітність

Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2021 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 2021 р. компоненти виручки представлені наступним чином:

2021р 2020р

20П

Реалізація електроенергії
859.873 729.543

Доходи від оренди рухомого і нерухомого майна
4.677 4.531

Усього виручка
864.550 734.074

6. Собівартість реалізації

За рік, що закінчилися 31 грудня 2021 р. компоненти собівартості реалізації представлені наступним чином:

2021 р. 2020р

Собівартість електроенергії
(826.112) (716.207)

Собівртість утримання майна
(3) (171)

Усього собівартість
(826.115) (716.378)

7. Загальні адміністративні витрати

За рік, що закінчилися 31 грудня 2021 р. загальні адміністративні витрати представлені наступним чином:

Примітки 2021 р., 2020р

Послуги сторонніх організацій (795)
(795)

Заробітна плата та нарахування на неї 13
(3.863) (4.758)

Витрати на ГСМ та ТО авто (503)
(518)

Амортизація необоротних активів
(1.532) (1.140)

Оренда рухомого та нерухомого майна
(5.355) (6.322)

Послуги банків та касове обслуговування
(324) (311)

Податки
(635) (2.351)

Інше
(981)_ (301)

Усього загальні адміністративні витрати (13.988)
(16.496)

8. Витрати на збут

За рік, що закінчилися 31 грудня 2021 р. витрати на збут представлені наступним чином:

2021 р., 2020р

Амортизація
(199) (213)

Заробітна плата та нарахування на неї
(3 397) (3 125)

Інші витрати (48) (305)

Усього витрати на збут
(3 644) (3 643)

9. Інші операційні доходи

За рік, що закінчилися 31 грудня 2021 р. Інші операційні доходи представлені наступним чином:

2021 р. 2020р

Дохід від операційної курсової різниці 34.153
30.036

Дохід від купівлі-продажу інозменої валюти
- 4

Дохід від реалізації оборотних активів 16.356 28

Отримані штрафи, пені,неустойки - 2.636

Дохід від списання кредиторської заборгованості 50.028 30.000

Інші операційні доходи 26 556

Усього інші операційні доходи 100.563 63.259

10. Інші операційні витрати

За рік, що закінчилися 31 грудня 2021 р. інші операційні витрати представлені наступним чином:

	2021 р.,	2020 р.,
Створення резерву безнадійних боргів	(3.919)	(2.055)
Від'ємне значення курсових різниць	(13.573)	(110.351)
Послуги сторонніх організацій	(160)	(66)
Страхування майна	(157)	(140)
Штраф	(357)	-
Собівартість реалізованих запасів	(13.570)	-
Інші витрати	(26)	(95)

Усього інші операційні витрати (31.762)
(112.707)

11. Фінансові витрати і доходи, нетто

За рік, що закінчилися 31 грудня 2021 р. фінансові доходи і витрати представлені наступним чином:

2021 р., 2020р

Відсотки по кредитам та позикам (21.607)
(16.428)

Відсотки по облігаціям та інші фінансові витрати (20.664)
(30.940)

Інші доходи від фінансових операцій -
3.994

Відсотки отримані 623
617

Усього фінансові витрати і доходи,нетто (41.628)
(42.757)

12. Інші доходи

За рік, що закінчилися 31 грудня 2021 р. інші доходи представлені наступним чином:

2021 р., 2020 р.,

Дохід від реалізації фінансових інвестицій 213.646
329.825

Інші доходи
155 21.213

Усього інші доходи 213.802 381.038

13. Інші витрати

За рік, що закінчилися 31 грудня 2021 р. інші витрати представлені наступним чином:

2021 р., 2020р.

Собівартість реалізованих фінансових інвестицій (213.519) (364.346)

Уцінка необоротних активів та фінансових інвестицій - (33 942)

Інші витрати (1.054) (246)

Всього інші витрати (214.573) (398.534)

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 2021 р. витрати на оплату праці представлена наступним чином:

2021 р., 2020р

Заробітна плата	5.950	6.212
Соціальні нарахування	1.306	1.457
Усього витрати на оплату праці	7.256	7.669

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

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Середньооблікова кількість працівників,		
чоловік	43	54

За звітний період середньооблікова кількість працівників у порівнянні з минулим роком зменьшилась на 11 працівників. В квітні 2021 року було продано нежитлову будівлю (III виробництво), а саме приміщення естакади, що знаходилось за адресою:місто Черкаси,проспект Хіміків, будинок №74. У звязку з цим було звільнено співробітників,які працювали на данному об"єкті.

Структура витрат на оплату праці по функції витрат за рік, що закінчилися 31 грудня 2021 р. представлена наступним чином:

	2021 р.	2020 р,
Заробітна плата адміністративного персоналу	(3.168)	(1.851)
Заробітна плата іншого персоналу	(2.782)	(4.361)
Усього витрати на оплату праці	(5.950)	(6.212)

16. Основні засоби

Станом на 31 грудня 2021 р. основні засоби представлені наступним чином:

	Первісна вартість 31.12.20	Придбання за рік	Вибуття	Знос 31.12.20	Нараховано за рік	Вибуття	Балансова вартість 31.12.20	Балансова вартість 31.12.21
1. Земля та будівлі	44	-	44	-	-	-	44	16
2.Машини та обладнання	3.229	-	-	(517)	(18)	-	2.730	2.712
3.Транспортні засоби	11.154	1.561	(316)	(5.063)	(1.669)	316	7.472	7.336
4. Інструменти та інвентар	199	-	-	(195)	(2)	-	6	4
5.Інші необоротні	95	43	-	(138)	(43)	-	0	0

активи

Всього 14.721 1.604 (360) (5.913) (1.732) 360 10.224 10.052

У складі основних засобів також відображено придбані панелі для сонячної електростанції (СЕС) у розмірі 2.668 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 2021 р. нематеріальні активи представлені наступним чином:

	Інші нематеріальні активи
Первісна вартість	
31 грудня 2020 р.	0
Надходження	-
Вибуття	0
31 грудня 2020 р.	0
Накопичена амортизація	
31 грудня 2020 р.	(0)

Амортизаційні відрахування
(-)

Вибуття амортизації
0

31 грудня 2021 р. (0)

Балансова вартість

31 грудня 2020 р. 0

31 грудня 2021 р. 0

Станом на 31 грудня 2021 р. фінансові інвестиції представлені наступним чином:

18. Фінансові інвестиції

	31 грудня 2021 р.,	31 грудня 2020 р.,
Довгострокові		
Частка у статутному фонді	200	200
Акції	-	-
Доступні для продажу		
Інвестиційні сертифікати	16.577	1.266
Частка у статутному фонді	118.785	118.785
Облігації	-	-

Акції - _
-

Усього фінансові інвестиції 135,562
120.251

Поточні фінансові інвестиції, що доступні до продажу, оцінювались за справедливою вартістю експертною комісією підприємства а також на підставі Акту оцінки, складеного суб'єктом оціночної діяльності за відповідним договором. У червні 2021 року біло підписано договір купівлі (викупу) частки у статутному капіталі товариства (ТОВ "ПІВДЕННА ГЕНЕРУЮЧА КОМПАНІЯ" (34801918). На 31.12.2021 року право власності на частку не перейшло до Покупця, так як відповідних зін в Єдиному ресєстрі державної ресєстрації не відбулося.

19. Запаси

Станом на 31 грудня 2021 р. матеріальні запаси представлені наступним чином:

31 грудня 2021 р., 31 грудня 2020 р.,

Товари
150 150

Сировина та матеріали 8
2

Пальне 2 2

Запасні частини
181 134

Усього запаси 341
288

20. Торгова та інша дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2021 р. торгова та інша дебіторська заборгованність представлені наступним

чином:

31 грудня 2021 р., 31 грудня 2020 р.,

Торгова дебіторська заборгованість 61.531
41.318

Заборгованість за виданими авансами -
-

Заборгованість з нарахованих доходів 7
5

Інша дебіторська заборгованість 290.723
290.123

Резерв сумнівних боргів (288.759)
(284.852)

Податки та обов'язкові платежі 735
227

Усього торгова та інша дебіторська

заборгованість
64. 237 46.821

21. Векселі отримані

Заборгованність по отриманним векселям представлена заборгованністю за простими векселям, ємітованними резидентами України в національній валюті. Векселі є як безпроцентними з терміном

погашення "за пред'явленням". Станом на 31 грудня 2021 р. векселі отримані представлені наступним чином:

31 грудня 2021 р., 31 грудня 2020 р.,

Векселі отримані 1.000
1.560

.22. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2021 р. грошові кошти та їх еквіваленти представлені наступним чином:

	31 грудня 2021 р.,	31 грудня 2020 р.,
Грошові кошти в банку на поточному рахунку, Грн.	8.163	12.970
Грошові кошти в банку на спеціальному рахунку, Грн.	94	3.516
Грошові кошти в банку на депозитному рахунку, Грн.	14.800	15.900
Грошові кошти в банку, як гарантія на оплату е/е, Грн.	-	960
Грошові кошти в банку, Дол. США	-	-
Грошові кошти в банку, (Євро-175)	5.412	-
Еквіваленти грошових коштів	-	-
Усього грошові кошти та їх еквіваленти	28. 469	33.346

23. Статутний капітал

	31 грудня 2021 р., Кількість акцій (не в тисячах)	31 грудня 2020 р., 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 становили 436.443 тис. гривень. Станом на 31 грудня 2021 р. зобов'язання по довгостроковим кредитам та позикам становили 187.208 тис. гривень. В квітні 2021 року переведено довгострокову позику Амбеларія по дог1002/13 10.02.13 до короткострокової.

Згідно додаткової угоди від 03.12.2018 року за Договором позики № 1/06/09 від 03.06.2009 р. з "Folkdale Trading Limited" (Кіпр (Реєстраційне свідоцтво НБУ № 11193 від 17.06.2009 року) термін повернення позики встановлено - 15.12.2023 року. На звітну дату зобов'язання становить 5.416 тис. доларів США та 108.416 тис. російських рублів, що за курсом НБУ на звітну дату становить 147.745 тис. грн.. та 39.463 тис. грн. відповідно.

Додатковою угодою від 14 вересня 2020 року "Ambelaria Investments Limited" 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 перекваліфіковано у довгострокову.

В жовтні 2021 року було частково погашено дану позику у розмірі 25. 700 грн

Так заборгованість по данній позиці зменшилась і станом на 31.12.2021 року по кредиту від "Ambelaria Investments Limited" становить 8.352 тис. доларів США, або 227.819 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 "Реаліз Ойл", з терміном погашення до 28.12.2017 року. Дана заборгованість протягом періоду, вказаного у договорі, обліковувалась по амортизованій вартості із застосуванням ефективної ставки відсотка. З 2018 року заборгованість по даній угоді було перекваліфіковано у поточну кредиторську заборгованість за

довгостроковими кредитами.

25.Торгова та інша кредиторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2021 р. торгова та інша кредиторська заборгованність представлена наступним

чином:

	31 грудня 2021 р.,	31 грудня 2020 р.,
Короткострокові кредити банків	-	-
Векселі видані	211.333	85.936
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	352.819	125.000
Торгова кредиторська заборгованість	20.822	17.757
Заборгованість з оплати праці	1	214
Заборгованість зі страхування	-	54
Податки та обов'язкові платежі до сплати	357	1.696
Поточні забезпечення	569	672
Інша кредиторська заборгованість	1.584.940	1.723.669

Усього торгова та інша кредиторська заборгованість	2.170.841	1.954.998

.

26. Інші довгострокові фінансові зобов'язання

Станом на 31 грудня 2021 р. інші довгострокові фінансові зобов'язання відсутні.

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.Акціонером, який володіє більше 10% статутного капіталу Компанії станом на 31 грудня 2021 р. і на дату підписання цієї фінансової звітності є ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "РЕНОМЕ-2008", яке діє як компанія з управління активами за рахунок та в інтересах пайового венчурного недиверсифікованого закритого інвестиційного фонду "РЕНОМЕ" (код ЄДРПОУ 35690759)-21,6%.

На 01.01.2021 року перед компанією ТОВ "Реноме-2008 КУА" була заборгованість по позикам

№ 01/10-2020 від 26.10.2020; № 02/10-2020 від 27.10.2020; № 03/10-2020 від 28.10.2020 на суму 87.600 тис грн.В 2021 було повністю погашено позику № 01/10-2020 від 26.10.2020 на 30.000 та частково № 02/10-2020 від 27.10.2020 на 225 грн. Також в 2021 році було надано дві позики на 30. 000. Тому заборгованість на 31.12.2021 склала 87.375 тис грн.

Посадова особа -директор володіє 0,1%

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, крім сплати внесків до державного пенсійного фонду у складі соціальних внесків із заробітної плати.

Винагорода ключового управлінського персоналу

Сума винагороди ключовому управлінському персоналу (директор) за рік, що закінчилися 31 грудня 2021 р. складає 379 тис. грн. Винагорода в основному складає заробітну плату та соціальні відрахуваня. Заборгованость на кінець періоду відстуня.

28.Умовні та контрактні зобов'язання

Економічна середовище та ситуація

Протягом 2021 року Компанії вдалося зберегти діяльність без суттєвих збоїв у роботі через карантинні обмеження чи інші фактори пов'язані з Covid-19. Скорочення робочого часу працівників не здійснювалось. Умови договірних умов не порушувалися. Умови контрактів не змінювалися Для запобігання поширення вірусу в Україні уряд запроваджував та відміняв тимчасові обмеження на державному кордоні; вводились інші обмеження на період карантину. Товариство і надалі продовжує стежити за ситуацією розповсюдження вірусної інфекції та вживає запобіжних заходів відповідно до рекомендацій Всесвітньої організації охорони здоров'я. В умовах вторгнення Російської Федерації на територію України Товариство продовжує працювати, виплачувати заробітну плату працівникам та своєчасно виконує свої обов'язки зі сплати податків ті інші зобов'язання. Тимчасово функціональні обов'язки виконувались співробітниками віддалено.

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 звітного 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 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 2021 року 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, торгову 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

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

Зміна ставки Вплив

+5%	11.391
-5%	(11.391)

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 2021 р.				31 грудня 2020 р.			
	Дол. США	Євро	Рублі	Дол. США	Євро	Рублі	
Грошові кошти та їх еквіваленти	-	5.412	-	-	-	-	
Кредити та позики	(375.564)	(39.463)	(401.923)	(34.520)			
Чистий вплив	(375.564)	-	(39.463)	(401.923)	-	(34.520)	

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 спричиняти як короткочасні 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

Балансова вартість фінансових активів - це максимальна вартість, яка підлягає кредитному ризику. Максимальний рівень кредитного ризику станом на 31.12.2021 року, 31.12.2020 року наступний:

Активи у Звіті про фінансовий стан	Рік, що закінчився 31.12.21	Рік, що закінчився 31.12.20
Торговельна дебіторська заборгованість, чиста	63495	46589
Інша дебіторська заборгованість	2	0
Грошові кошти та їх еквіваленти	28469	33346
Разом:	91966	79935

Ризик ліквідності

Аналіз ліквідності полягає в порівнянні коштів в активі, згрупованих за ступенем їх ліквідності і розташованих у порядку убування ліквідності, із зобов'язаннями у пасиві, згрупованими за термінами їх погашення і розташованими у порядку зростання термінів погашення.

Активи у порядку убування ліквідності	Рік, що закінчився 31.12.21	Рік, що закінчився 31.12.20
Найбільш ліквідні активи (А1)	163831	153397
Швидко реалізовані активи (А 2)	64389	46971
Повільно реалізовані активи (А3)	2280	2763
Важко реалізовані активи (А4)	10052	23796
Разом:	240552	226927

	-	-
	Рік, що	Рік, що
Пасиви у порядку зростання термінів погашення	закінчився 31.12.21	закінчився 31.12.20
Найбільш термінові зобов'язання (П1)	353177	126964
Короткострокові пасиви (П2)	1817095	1827362
Довгострокові пасиви (П3)	569	672
Власний капітал (П4)	(1930289)	(1728071)
Разом:	240552	226927

Групи активів та пасивів

	Рік, що закінчився 31.12.21	Рік, що закінчився 31.12.20
1	А1<П1	А1>П1
2	А2<П2	А2<П2
3	А2>П3	А3>П3
4	А4>П4	А4>П4

Звіт про фінансовий стан вважається абсолютно ліквідним, якщо виконуються умови: А1 > П1, А2 > П2, А3 > П3, А4 < П4. Станом на 31.12.21, 31.12.20 рр. Звіт про фінансовий стан Товариства не можна вважати абсолютно ліквідним.

У наступній таблиці наданий аналіз ліквідності Товариства станом на 31.12.21, 31.12.20 за допомогою розрахунку показників ліквідності:

Показники ліквідності	Рік, що закінчився 31.12.21	Рік, що закінчився 31.12.20
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0.0755	0.0785

Коефіцієнт швидкої ліквідності 0.1052 0.1025

Коефіцієнт поточної ліквідності 0.1062 0.1039

Станом на 31 грудня 2021 р. фінансові зобов'язання Компанії, в розрізі строків погашення та у вигляді недисконтованих платежів, виглядають наступним чином (у тис.грн.).

За пред'явленням	Менше 1 року	Від 1 до 5 років	Більше 5 років	Усього
Кредити та позики	-	352.819	187.208	- 540.027
Торгова та інша кредиторська заборгованість	-	1.818.022	-	- 1.818.022
Облігації випущені	-	-	-	-
				2.170.841
	187.208	-	2.358.049	

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 2021 р.,	31 грудня 2020 р.,
Кредити та позики	540.027	561.443
Торгова та інша кредиторська заборгованість	1.818.022	1.829.998
Облігації випущені	-	-
За вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів	(28.469)	(33.346)
Чиста заборгованість	2.329.580	2.358.095
Капітал	(2.117.497)	(2.164.514)
Капітал та чиста заборгованість	212.083	193.642
Коефіцієнт фінансового важеля	1.098 %	1.218 %

30. Наявність 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. На 31.12.2021 року заборгованість не сплачено.

31. Події після звітної дати

Вранці 24 лютого 2022 року росія розпочала широкомасштабне вторгнення в Україну по всій довжині спільного кордону і з території Білорусі, оголосивши проведення "спеціальної військової операції" в Україні.

Кабінетом міністрів України було запроваджено скасування перевірок та відсутність санкцій за несвоєчасне подання звітності, а також запровадило деякі пільги для підтримання бізнесу. Також варто пам'ятати про настання форс-мажорних обставин, що дає змогу бізнесу відтермінувати виконання договірних зобов'язань.

Торгово-промислова палата України видала офіційний лист-підтвердження настання форс-мажорних обставин у зв'язку з початком війни з російською Федерацією.

Товариство складає фінансову звітність на основі принципу безперервності. Управлінський персонал не має наміру ліквідувати товариство чи припинити діяльність. Дана фінансова звітність за 2021 рік підготовлена виходячи з припущення , що згідно з якою товариство і в подальшому буде здійснювати свою діяльність безперервно в ході звичайної діяльності.

При оцінці управлінського персоналу здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, було розглянуто вплив війни на безперервність діяльності та проведено аналіз чутливості кількох можливих сценаріїв, для того щоб визначити, чи існує суттєва невизначеність щодо здатності компанії продовжувати діяльність на безперервній основі.

Оцінюючи доречність припущення про безперервність діяльності, управлінським персоналом було взято до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього - щонайменше на наступні 12 місяців після кінця звітного періоду, враховуючи можливі результати подій та зміни умов, а також реально можливі заходи у відповідь на такі події й умови.

Оцінка управлінського персоналу враховувала різні сценарії, включаючи обгрунтовано ймовірний сценарій погіршення ситуації.

Управлінським персоналом було проведено оцінку, яким чином поточні події й умови впливають на діяльність компанії та прогнозовано грошові потоки. При цьому ключовим

питанням було розглянуто, ліквідність Товариства та її достатність, щоб продовжувати виконувати свої зобов'язання у встановлені строки.

Оцінюючи здатність компанії продовжувати діяльність на безперервній основі, управлінським персоналом Товариства було проаналізовано:

о достатність грошових коштів та невикористані кредитні лінії/позики для покриття короткострокових потреб

Станом на 31 грудня 2021 р. грошові кошти та їх еквіваленти представлені наступним чином в наступних банках АТ "ПЕРШИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК", АТ "ОЩАДБАНК", ПАТ "МТБ БАНК":

Грошові кошти в банку на депозитному рахунку, Грн. - 14 800 000

Грошові кошти в банку, Євро - 175 009,53 (екв грн. 5 411 749 грн)

Грошові кошти в банку на спеціальному рахунку, Грн - 94 580

Грошові кошти в банку на поточному рахунку, Грн. - 8 162 964

необхідність додаткових дій з боку управлінського персоналу, завдяки яким компанія зможе генерувати достатні грошові потоки для виконання своїх зобов'язань у встановлені строки (Фонд заробітної плати за 1 місяць/грн- 530 000 грн, грошові зобов'язання з контрагентами

(термінові платежі на 11 000 000 місяць/грн: оренда приміщення 520 000, електроенергія до 10 000 000);

Прогнозні загальні цифри необхідності грошових коштів для покриття поточних платежів господарської діяльності, що забезпечить її безперервність до 10 млн.грн (в залежності від обсягів купівлі/продажу електроенергії)

о необхідність домовлятися з кредиторами про реструктуризацію та/або збільшення обсягів позик (фінансова допомога від КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ АТ на 57 млн грн по договору №1223

продовжено до 24.12.2022; договори позики Реноме-2008 КУА ТОВ дог позики 12,5% №02/10-2020 від 27.10.20-21.10.22 на суму 28 775 млн грн пролонговано до 21.10.2022; дог позики 12,5% №03/10-2020 від 28.10.20 на 28 600 млн грн до 24.10.22; дог позики12,5% №04/03-2021 від 15.03.21, дог позики12,5% №05/03-2021 від 15.03.21-на 30 млн грн 27.01.2023 року)

o необхідність реструктурувати операції з метою зменшення операційних витрат (необхідності щодо зменшення операційних витрат не виникало);

o необхідність переносити капітальні витрати на майбутні періоди (за бухгалтерським рахунком 15 "Капітальні інвестиції" відсутні об'єкти по яких призупинено капітальні витрати (на майбутні періоди);

o необхідність звертатися за фінансовою підтримкою до акціонерів та/або державних програм, призначених для підтримки бізнесу (По договору позики № 05/03-2021 від 15.03.2021 та №04/03-2021 від 15.03.2021 року між ТОВ "Реноме-2008" та ПрАТ "УІФК" на суму 30 млн грн та сплатою відсотків за користування даною позикою строком повернення -31.01.2022 та 28.02.2022. Тому березні 2022 року Компанія отримала поворотну фінансову допомогу від ВС Груп Менеджмент ТОВ на суму 37,5 млн грн терміном на 1 рік.) Також компанія є поручителем ТОВ "Житомиренергобуд" перед ПАТ "МТБ банк". В період березень-червень 2022року у компанії Боржника не було можливості виконувати свої зобов'язання перед банком, тому Поручителем було сплачено суму 534 тис грн, яка буде повернута підприємством в майбутньому. .

Розкриваємо інформацію щодо:

" наявності матеріальних активів (оборотних чи необоротних) у червоних зонах

бойових дій: Херсонська - надання в оренду легк. автомобіля Mercedes-Benz AA1786XA (2018р) по договору 71771 від 22.11.2018 р. - 23 000грн/місяць (у квітні 2022 було призупинено дію договору у зв'язку з окупацією даної території (автомобіль не використовується) , відсоток таких активів у загальній структурі активів-18%; балансову вартість автомобіля на 31 грудня 2021 року -133 тис грн ;Наявність даного активу та вид його пошкодження буде можливо після закінчення війни.

" наявності дебіторів, що знаходяться у червоних зонах бойових дій: Херсонська,

Запорізька,):

Станом на 31.12.2021 року сума боргу ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" (Запорізька обл) становила 17 950 тис грн. Дана заборгованість була погашена в період січень-червень 2022року.

" зобов'язання перед кредиторами виконуються в рамках договірних відносин. Підприємство працює в звичайному режимі. Претензій від інших підприємств не надходило.

У Товариства відсутні суттєві ризики для безперервної діяльності.

Оскільки вторгнення в Україну відбулося наприкінці лютого 2022 р, це подія, яка не вимагає коригування після звітного періоду.

Війна в Україні, ймовірно, матиме значні наслідки для глобальної економіки та ринків для всіх галузей економіки. Товариством було визначено події або умови, які можуть виникнути внаслідок військової агресії, що включають:

Подія чи умова Потенційний вплив на оцінку управлінським персоналом безперервності діяльності

Вплив на персонал компанії та витрати, пов'язані з виплатами персоналу

В березні виплати співробітникам проводились не в повному обсязі. З квітня витрати на виплату персоналу виплачувалися в повному обсязі

Призупинення чи перерви в діяльності через порушення ланцюга поставок, припинення операцій, втрату виробничих потужностей чи комерційних об'єктів, обмеження пересування та порушення логістики Відустнє

Пошкодження або знищення майна Відсутня інформація щодо автомобіля

Арешт чи експропріація активів на потреби держави після 31 грудня 2021 року Відсутнє

Обмеження доступу до грошових коштів та еквівалентів або обмеження грошових операцій Відсутнє

Знецінення фінансових чи нефінансових активів (з урахуванням подій та інформації після дати звітності) Відсутнє

Невиконання умов договорів через форс-мажорні обставини, несприятливі зміни умов договорів, порушення умов кредитних договорів, неможливість своєчасно погашати дебіторську заборгованість та затримки погашення дебіторської заборгованості) Відсутнє

Значне зменшення обсягів продажів, прибутків, грошових потоків від операційної діяльності Не відбувалось

Нестабільність та значні зміни цін на інструменти капіталу, боргові цінні папери, цін на сировину, обмінних курсів іноземної валюти та/або процентних ставок після 31 грудня 2021 року, що суттєво вплине на оцінку активів та зобов'язань, доходів та витрат протягом наступних 12 місяців Коливання валютних курсів

Оголошення про плани припинення діяльності або вибуття основних активівВідсутнє

Значне зменшення вартості активів, що використовуються для генерування грошових потоків Відсутнє

Значне погіршення

вартості оборотних активів

- запаси Відсутнє

Коливання обмінних курсів

іноземної валюти Коливання курсу рубля, а також заборона операцій в данній валюті

Оцінки, на які впливає підвищена невизначеність Відсутнє

Кредитний ризик контрагента Відсутнє

Платоспроможність суб'єкта

господарювання

Інші обставини ,що суттєво впливають на діяльність Товариства Відсутні

Управлінським персоналом Товариства було переглянуто прогнози продажів, валового прибутку та змін оборотного капіталу - з метою відповідності поточній оцінці умов.

Таким чином, управлінським персоналом було розглянуто вплив війни та ідентифіковано суттєві невизначеності, які могли б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Ключовим управлінським персоналом було проведено аналіз чутливості кількох можливих сценаріїв, щоб визначити, чи існує суттєва невизначеність щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Управлінський персонал оцінив свої плани протистояння подіям або умовам, які можуть поставити під значний сумнів здатність компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Зокрема, управлінським персоналом було здійснено переоцінку наявності фінансування. Товариством було оцінено та визначено, що плани є досяжними та реалістичними.

На момент випуску даної фінансової звітності ситуація все ще знаходиться у невизначеному стані і Товариство дотримується принципу безперервності, представляється, що негативний вплив на світову економіку і невизначеність щодо подальшого економічного зростання можуть в майбутньому негативно позначитися на фінансовому становищі і фінансових результатах Товариства. Керівництво Товариства уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на Товариство.

Вплив війни та події, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства. Проте, управлінським персоналом, вплив війни на діяльність Товариства регулярно переглядається, та повністю Товариство повністю

дотримується застосовних стандартів бухгалтерського обліку стосовно розгляду подій після звітного періоду та оцінки безперервності діяльності.

Бобриньов Олег Володимирович Рабчук Тетяна Миколаївна

Генеральний директор Головний бухгалтер

ПАТ "Українська іноваційно-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 еще 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	Перенесено на 2023 рік	01 січня 2021 р.
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 удосконаленн МСФЗ цикл 2018-2020 р.			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 конктракти" до дати набуття чинності не застосовується. Дострокове застосування цього стандарту не вплинуло би на фінансову звітність

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:

П _2020 р._
Реалізація електроенергії 729.543
Доходи від оренди рухомого і нерухомого майна 4.531__
Усього виручка 734.074

6. Собівартість реалізації
За рік, що закінчилися 31 грудня 2020 р. компоненти собівартості реалізації представлені

наступним чином:

2020 р.__
Собівартість електроенергії
(716.207)
Собівртість утримання майна
(171)
Усього собівартість
(716.378)
7. Загальні адміністративні витрати
За рік, що закінчилися 31 грудня 2020 р. загальні адміністративні витрати представлені наступним чином:

	Примітки	2020 р.,
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)_
Усього загальні адміністративні витрати		(16.496)

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

	2020 р.,
Амортизація	(213)
Заробітна плата та нарахування на неї	(3 125)
Витрати на відрядження	(242)
Інші витрати	_(63)__
Усього витрати на збут	(3 643)

9. Інші операційні доходи

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

2020 р.
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
Усього інші операційні доходи
63.259

10. Інші операційні витрати

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

Примітки
2020 р.,

Списання безнадійних боргів
(2.055)
Від'ємне значення курсових різниць
(110.351)
Послуги сторонніх організацій (66)
Страхування майна
(140)
Інші витрати
(95)__
Усього інші операційні витрати (112.707)

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

2020 р.,

Відсотки по кредитам та позикам
(16.428)
Відсотки по облігаціям та інші фінансові витрати
(30.940)
Інші доходи від фінансових операцій
3.994
Відсотки отримані
617
Усього фінансові витрати і доходи,нетто (42.757)

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

2020 р.,

Дохід від реалізації фінансових інвестицій
329.825
Інші доходи
21.213
Усього інші доходи 381.038

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

2020 р.,

Собівартість реалізованих фінансових інвестицій
(364.346)
Уцінка необоротних активів та фінансових інвестицій
(33 942)
Інші витрати
(246)
Всього інші витрати
(398.534)

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:

2020 р.,

Заробітна плата 6.212
Соціальні нарахування 1.457__
Усього витрати на оплату праці 7.669

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

31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.
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:
2020 р. 2019 р,

Заробітна плата адміністративного персоналу	(1.851)	(1.725)
Заробітна плата іншого персоналу	(4.361)	(2.004)
Усього витрати на оплату праці	(6.212)	(3.729)

16. Основні засоби

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

	Первісна вартість 31.12.19	Придбання	Вибуття	Знос 31.12.19	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
Всього	14.153	2.474	(1.285)	(4.988)	(1.354)	1.285	9.165	10.224

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 31 грудня 2019 р.	0

Надходження
-
Вибуття 0

31 грудня 2019 р. 0

Накопичена амортизація
31 грудня 2019 р. (0)

Амортизаційні відрахування
(-)
Вибуття амортизації
0

31 грудня 2020 р. (0)

Балансова вартість

31 грудня 2019 р. 0
31 грудня 2020 р. 0

18. Фінансові інвестиції

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

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

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" у 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

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____
Усього запаси	288	433

20. Торгова та інша дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2020 р. торгова та інша дебіторська заборгованність 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
Усього торгова та інша дебіторська заборгованість	46 821	114.594

21. Векселі отримані

Заборгованність по отриманним векселям представлена заборгованністю за простими векселям, ємітованними 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:

	31 грудня 2020 р.,	31 грудня 2019 р.,

Векселі отримані 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 е/е, Грн.	960	-
Грошові кошти в банку, Дол. США	-	-
Грошові кошти в банку, Євро	-	330
Еквіваленти грошових коштів	-	-
Усього грошові кошти та їх еквіваленти	33. 346	63.621

23. Статутний капітал

	31 грудня 2020 р., Кількість акцій (не в тисячах)	31 грудня 2019 р., 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 перекваліфіковано у поточну кредиторську заборгованість за довгостроковими кредитами. Протягом звітного періоду, стронами 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 перекваліфіковано 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 ефективної ставки відсотка. З 2018 року заборгованість по даній угоді було перекваліфіковано у поточну кредиторську заборгованість за довгостроковими кредитами.

25.Торгова та інша кредиторська заборгованість

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

	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	1.723.669_	1.679.375
Усього торгова та інша кредиторська заборгованість	1.954.998	2.211.770

26. Інші довгострокові фінансові зобов'язання

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

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

У звітному періоді у складі інших довгострокових фінансових зобов'язань обліковувались випущені Товариством облігації. Реєстрація випуску облігацій проведена Державною Комісією з цінних паперів та Фондового ринку України 14.10.2004 року (свідоцтво № 145/2/04). Облігації було випущено в бездокументарній формі на пред'явника. Номінальна вартість облігації -1.000 грн., кількість у випуску - 50.000 штук. Термін виплати відсотків встановлено з 05.11.2004 року, дата погашення облігацій - 09.11.2012 року. Розпорядженням НКЦПФР № 1-КФ-ВО-О від 28 вересня 2012 року відновлено обіг облігацій 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, облігації були викуплені у їх держателів. Розпорядженням НКЦПФР № 01-ДР-С-О від 18.01.2021 р. було скасовано реєстрацію випуску облігацій серії "А" ПрАТ "УІФК" та анульовано свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій.

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.

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 відрахуваня.

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'явились перші новини щодо COVID-19 (коноравірусу) 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 захворівших 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 задіяних заходів. Керівництво й надалі буле спостерігати за розвитком подій і вживати заходів для нівелювання її негативних наслідків. Заморожений військовий конфлікт у східній частині країни є постійним джерелом невизначеності і напруги, та є ознаки збереження такої ситуації на довготривалий 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 звітного 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 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 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, торгову 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 зобов'язання з фіксованою процентною ставкою. Зміна процентних ставок по короткостроковим зобов'язанням матиме наступний вплив:

Зміна ставки	Вплив
+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	(34.520)	(330.574)	(28.265)	(401.923)		
Чистий вплив	-	(34.520)	(330.574)	(401.923)	330	(28.265)

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 спричиняти як короткочасні 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 балансової 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 прийнятного 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.).

	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	-	-	-	-	-
		1.954.998	436.443	-	2.391.441

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)
Капітал та чиста заборгованість	193.642	273.396
Коефіцієнт фінансового важеля	1.218 %	851 %

30. Наявність 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

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	**Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)**	Товариство з обмеженою відповідальністю "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"
2	**Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності**	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	**Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)**	33304128
4	**Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора**	02090, Україна, м. Київ, Харківське шосе, буд.19 а,кв 518
5	**Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності**	3509
6	**Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)**	номер: 0343, дата: 04.04.0201
7	**Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності**	з 01.01.2021 по 31.12.2021
8	**Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)**	02 - із застереженням
9	**Пояснювальний параграф (за наявності)**	немає
10	**Номер та дата договору на проведення аудиту**	номер: 11/05-3, дата: 11.05.2022
11	**Дата початку та дата закінчення аудиту**	дата початку: 08.08.2022, дата закінчення: 05.09.2022
12	**Дата аудиторського звіту**	05.09.2022
13	**Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн**	75 000,00
14	**Текст аудиторського звіту**	

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ", код за ЄДРПОУ 25198262, адреса Товариства: Україна, 04053, місто Київ, ВУЛИЦЯ СІЧОВИХ СТРІЛЬЦІВ, будинок 21, що складається з: Балансу (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2021 року; Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2021 рік; Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2021 рік; Звіту про власний капітал (Форма № 4) за 2021 рік; Приміток до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2021 рік.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням", фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА

ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" на 31 грудня 2021 року, 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-XIV щодо складання фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Станом на 31 грудня 2021 року на Балансі Товариства обліковуються поточні фінансові інвестиції у розмірі - 135 362 тис грн. У складі поточних фінансових інвестицій обліковуються корпоративні права у вигляді частки у статутному капіталі ТОВ "ПГК" у розмірі - 118 785 тис грн. Корпоративні права у вигляді частки у статутному капіталі Товариства виникли внаслідок перетворення ПрАТ "ПГК" у ТОВ "ПГК", у результаті чого випуск акцій було скасовано, а ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" набуло право володіння часткою у статутному капіталі ТОВ "ПГК" у розмірі, еквівалентному акцій, що належали Товариству до перетворення з ПрАТ на ТОВ. Протягом 2021 року вищевказані інвестиції, обліковувалися на балансі Товариства за справедливою вартістю. Аудитом встановлено, що протягом 2021 року оцінка справедливої вартості довгострокових фінансових інвестицій Товариством не проводилася, як того вимагає МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості", відповідно змін у прибутках та збитках або капіталі з одночасним збільшенням/зменшенням суми активу від приведення до справедливої вартості не проводилось. Ми не змогли отримати достатні та прийнятні аудиторські докази того, що справедлива вартість довгострокових фінансових інвестицій не зазнала змін та визначити вплив цих можливих змін на фінансову звітність Товариства. Ми вважаємо, що можливі зміни справедливої вартості довгострокових фінансових інвестицій можуть мати суттєвий, але не всеохоплюючий вплив на фінансову звітність.
Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з МСА викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту.
Ми є незалежними по відношенню до ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими 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, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ
Аудиторами було розроблено та проведено додаткові аудиторські процедури, з метою встановлення ризику настання безперервності діяльності Товариства у сучасних умовах. Товариство здійснює свою діяльність в умовах війни, що супроводжується існуванням факторів, які можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.
Відповідно інформації зазначеної у Примітках до річної фінансової звітності, а саме у Примітці 31, управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" розглянув вплив війни та ідентифікував суттєві невизначеності, які могли б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Ключовим управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА

ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" було проведено аналіз чутливості кількох можливих сценаріїв, щоб визначити, чи існує суттєва невизначеність щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі. Оцінка управлінським персоналом безперервності задокументована та передана аудиторам у листі-запевненні. Аудиторами, за допомогою додаткових аудиторських процедур, було зібрано достатньо аудиторських доказів щодо оцінки безперервності діяльності та вжитих заходів до забезпечення безперервності управлінським персоналом Товариства, що включає в себе оновлені прогнози та аналіз чутливості з урахуванням ідентифікованих факторів ризику та різних можливих результатів; перегляд прогнозованого дотримання контрактних умов у різних сценаріях; зміни в планах управлінського персоналу щодо майбутніх дій.
Аудитор переконався в тому, що управлінський персонал належним чином розкриває перспективи Товариства, та як це може вплинути на користувачів фінансової звітності, враховуючи поточний високий ступінь невизначеності. Аудитором було враховано, що прогнози можуть суттєво змінитися за короткий проміжок часу. Аудитори застосували професійне судження та скептицизм. Аудитори дотрималися обережності в оцінці того, чи забезпечують будь-які прогнози адекватне відображення ситуації на дату підписання цього аудиторського звіту.
Аудитори дійшли впевненості у тому, що ризик настання обставин, які поставлять під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі - є мінімальним. Аудитор зібрав достатньо аудиторських доказів та впевнився в тому, що управлінський персонал готовий оперативно реагувати з метою недопущення такого ризику. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.
КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ
Ключові питання аудиту - питання, які, на наше професійне судження аудитора, були значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду. Ці питання розглядалися в процесі проведення аудиту та враховувалися при формуванні аудиторської думки щодо фінансової звітності Товариства.
Ми виконали обов'язки, що описані в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту, в тому числі щодо цих питань. Ми визначили, що ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити у нашому звіті - відсутні.
ІНША ІНФОРМАЦІЯ
Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року. Інші інформація складається зі Звіту про управління за 2021 рік, що має бути підготовлений згідно ст.6, ст.11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. №996-XIV. Інша інформація не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.
Аудитор звертає увагу, що на момент аудиторської перевірки - аудиторам не було надано Звіт про управління за 2021 рік та звіт про корпоративне управління за 2021 рік, у зв'язку з неможливістю проведення загальних зборів акціонерів Товариства з причини військової агресії зі сторони російської федерації та запровадження військового стану в Україні, у т.ч. шляхом дистанційного проведення відповідно до Тимчасового порядку скликання загальних зборів акціонерів.
Відповідно до рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 16 березня 2022 року № 177 (зі змінами згідно рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 24 квітня 2022 року №323) було встановлено: що у період дії воєнного стану загальні збори акціонерів акціонерного товариства можуть бути проведенні виключно шляхом дистанційного проведення відповідно до Тимчасового порядку скликання та дистанційного проведення загальних зборів акціонерів та загальних зборів учасників корпоративного інвестиційного фонду (далі - Тимчасовий порядок).
У разі обгрунтованої неможливості проведення загальних зборів акціонерів в період дії воєнного стану відповідно до Тимчасового порядку:

1) загальні збори акціонерів акціонерного товариства мають бути проведені протягом 90 днів після завершення дії воєнного стану;
2) повноваження органів управління товариством, повноваження яких завершуються протягом строку дії воєнного стану, вважаються продовженими до дати завершення дії воєнного стану".
Наша думка, щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.
У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розгляд існування суттєвої невідповідності між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. У зв'язку з вищенаведеними обставинами, аудитори не отримали іншу інформацію і відповідно не мали змоги ознайомитися зі Звітом про управляння за 2021 рік та Звітом про корпоративне управління за 2021 рік.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ", в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":

за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2021 рік, відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV з наступними змінами та доповненнями;

за складання фінансової звітності до застосованої концептуальної основи фінансової звітності Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ);

за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;

за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю;

за оцінку здатності суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а також доречності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та відповідності розкриття питань, що стосуються безперервності діяльності.
Відповідальна особа несе відповідальність також за: початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку; правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів; доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів; методологію та організацію бухгалтерського обліку; управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.
Для проведення аудиторської перевірки за 2021 рік, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", були надані наступні документи: Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2021 року; Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2021 рік; Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2021 рік; Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2021 рік; Примітки до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2021 рік; Статутні, реєстраційні документи; Протоколи, накази; Первинні та зведені

документи бухгалтерського обліку.
Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.
Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності 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 застосовано, 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

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема, до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містить перевірену аудитором фінансову звітність, МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".
Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обгрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.
Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ", а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.
Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.
Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.
Перевірка проводилась відповідно до статті 10 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Закону України "Про державне

регулювання ринку цінних паперів в Україні" від 30 жовтня 1996 року № 448/96-ВР з наступними змінами та доповненнями, Рішення НКЦПФР від 22.07.2021 № 555 Зареєстровано в Міністерстві юстиції України 07 вересня 2021 р. за № 1176/36798 "Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку", Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2016 - 2017 років (МСА) прийнятих в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ №361 від 08.06.2018 (надалі - МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність Товариства.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Міжнародних стандартів фінансової звітності та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ", також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.

Отримані аудиторські докази, на думку аудитора, забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

Нашими цілями є отримання обгрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск (складання) звіту аудитора, що містить нашу думку. Обгрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обгрунтовано 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 не виявлення 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 обгрунтованість 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, які поставили б під значний сумнів можливість продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки грунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора.

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 відображення.
Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, 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 обгрунтовано 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 мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ
Інформація щодо вимог за ч.4 ст.14 Закону "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII про надання додаткової інформації за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес:

Призначення і тривалість аудиторського завдання

Нас було призначено для виконання цього завдання з обов'язкового аудиту Згідно Протоколу засідання Наглядової ради ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" від 23 травня 2022 року для виконання аудиту фінансової звітності Товариства за період з 01 січня 2021 року по 31 грудня 2021 року.

Загальна тривалість виконання завдання виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії у відповідності до вимог МСФЗ з урахуванням повторних призначень становить чотири роки. Ми вперше призначені аудитором для проведення аудиту фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ".
Інформація щодо аудиторських оцінок

Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у окремій фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема внаслідок шахрайства, що включають оцінку очікуваних кредитних збитків щодо торгової дебіторської заборгованості та визнання резерву знецінення, дослідження повноти і своєчасності визнання собівартості реалізованої готової продукції.
Аудитором ідентифіковано та оцінено ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розроблено та виконано аудиторські процедури у відповідь на ці ризики. Ризики щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства - відсутні.

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством

Цілі нашого аудиту щодо шахрайства полягають у ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, отриманні прийнятних аудиторських доказів в достатньому обсязі щодо оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства за допомогою виконання належних аудиторських процедур у відповідь на оцінені ризики, а також в прийнятті необхідних заходів щодо фактичних або підозрюваних випадків шахрайства, виявлених в ході огляду. Однак основну відповідальність за запобігання і

виявлення випадків шахрайства несуть ті, кого наділено найвищими повноваженнями, і управлінський персонал Товариства.

Ідентифікація та оцінка потенційних ризиків, пов'язаних з порушеннями

При ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством та недотримання законодавчих вимог та нормативних актів, серед іншого, включали наступне:
о запити управлінському персоналу та тим, кого наділено найвищими повноваженнями, включаючи отримання та перегляд підтверджувальної документації стосовно політики та процедур Товариства щодо:
а. ідентифікації, оцінювання та дотримання вимог законодавчих і нормативних актів, а також наявність відомостей про будь-які випадки порушення;
б. виявлення та реагування на ризики шахрайства та наявність відомостей про будь-яке фактичне, підозрюване або непередбачуване шахрайство; і
в. внутрішні контролі, запроваджені для зменшення ризиків, пов'язаних з шахрайством або недотримання вимог законодавчих та нормативних актів;
о обговорення членами команди із завдання з огляду того, за яких обставин та на якому етапі фінансова звітність Товариства може бути вразливою щодо суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, включаючи спосіб вчинення шахрайства. В рамках такого обговорення ми ідентифікували потенціал для шахрайства у таких сферах: визнання доходів та упередженість управлінського персоналу щодо відображення облікових оцінок;
о отримання розуміння законодавчих і нормативних актів, які застосовуються до Товариства, та складають її нормативно-правову основу діяльності. При цьому ми приділяли особливу увагу тим законам і нормативним актам, які безпосередньо впливали на окрему фінансову звітність Товариства.

Дії аудитора на оцінені ризики

В результаті виконаних нами процедур з ідентифікації і оцінки ризиків ми не визначили в якості ключових питань аудиту питання, пов'язані з потенційним ризиком шахрайства або недотримання вимог законодавчих та нормативних актів.
Наші процедури у відповідь на ідентифіковані ризики, серед іншого, полягають у наступному:
о аудит розкриттів фінансової звітності та тестування підтверджувальної документації для того, щоб оцінити дотримання вимог відповідних законів та нормативних актів;
о запит управлінському персоналу тим, кого наділено найвищими повноваженнями щодо існуючих та потенційних судових позовів та претензій;
о виконання аналітичних процедур для виявлення будь-яких незвичайних або несподіваних взаємозв'язків, які можуть вказувати на ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства;
о ознайомлення з протоколами засідань тих, кого наділено найвищими повноваженнями;
о тестування відповідних бухгалтерських записів, відображених у бухгалтерській програмі, та інших коригувань; оцінка того, чи свідчать судження та рішення, зроблені управлінським персоналом при визначенні облікових оцінок, на наявність упередженості; і оцінювання економічного обгрунтуванням щодо значних операцій, які є незвичними або виходять за межі звичайного перебігу діяльності.
Ми також повідомили про ключові закони і нормативні акти та про потенційні ризики шахрайства всім членам команди з аудиту, і залишалися протягом всього аудиту настороженими щодо будь-яких ознак шахрайства або недотримання вимог законів і нормативних актів.

Узгодженість з додатковим звітом для аудиторського комітету

Ми підтверджуємо, що наша аудиторська думка, щодо фінансової звітності, викладена у цьому звіті незалежного аудитора, узгоджується з Додатковим звітом для Аудиторського комітету, який ми адресували Наглядовій раді Товариства.

Твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з огляду та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні огляду

Ми підтверджуємо ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту.

Надання неаудиторських послуг та незалежність

Ми підтверджуємо, що наскільки ми знаємо і переконані, ми не надавали Компанії заборонені законодавством неаудиторські послуги, зазначені у частині 4 статті 6 Закону про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність. Нами не було ідентифіковано жодних загроз нашої незалежності як на рівні аудиторської фірми, так і на рівні ключового партнера з аудиту та персоналу, задіяному у виконанні завдання з аудиту.
Ми не надавали Товариству інші послуги, крім послуг з аудиту фінансової звітності за 2021 рік.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень
Опис обсягу аудиту викладений у параграфі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього Звіту незалежного аудитора.
Через властиві для аудиту обмеження разом із властивими обмеженнями системи внутрішнього контролю існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення можна не виявити, навіть коли аудит незалежно спланований і виконаний відповідно до вимог МСА.

Розкриття інформації відповідно до Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №555 від 22.07.2021 року "Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку", зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 07 вересня 2021 року за №1176/36798:
Основні відомості про Товариство
Повна назва Товариства ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ"
Скорочена назва Товариства ПРАТ "УІФК"
Організаційно-правова форма Товариства АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
Ознака особи Юридична
Форма власності Приватна
Код за ЄДРПОУ 25198262
Місцезнаходження: Україна, 04053, місто Київ, ВУЛИЦЯ СІЧОВИХ СТРІЛЬЦІВ, будинок 21
Дата державної реєстрації 04.09.1997 року
Номер запису в ЄДР 1 069 120 0000 000159
Основні види діяльності КВЕД: Код КВЕД 35.14 Торгівля електроенергією (основний);
Ліцензії/Дозволи Ліцензія Серія АЕ № 194790 на постачання електричної енергії за нерегульованим тарифом, видана Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики
Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: №1018 від 25.07.2013 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
Постановою НКРЕКП № 1314 від 30.10.2018 р. прийнято рішення про видачу ліцензії ПрАТ "УІФК" на право провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії споживачу
Учасники/Засновник Товариства ЮРИДИЧНІ ОСОБИ ЗГІДНО РЕЄСТРУ АКЦІОНЕРІВ,
Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 500 000 000,00 грн
Керівник, кількість працівників Генеральний директор - Бобриньов Олег Володимирович (Обраний на посаду генерального директора ПрАТ "УІФК" на позачергових зборах акціонерів, про що зазначено в витягу з протоколу №28 від 23.09.2009 р. Приступив до виконання обов'язків з 23.09.2009 року згідно наказу №39-К)
Головний бухгалтер - Рабчук Тетяна Миколаївна (Прийнята на посаду головного бухгалтера ПрАТ "УІФК" з 16.08.2021 р. згідно наказу №13-к/0с від 13.08.2021 року)
Середня кількість працівників - 43 особи
Дата останніх змін до Статуту Статут ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" Затверджений Загальними зборами акціонерів ПРАТ "УІФК" Протоколом від 23 квітня 2020 року

ВПЛИВ ВІЙСЬКОВОЇ АГРЕСІЇ РОСІЙСЬКОЇ ФЕДЕРАЦІЇ НА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ"
Руйнівні наслідки вторгнення росії в Україну охоплюють всі сфери життя. Оскільки ситуація розвивається, аудитором було оцінено вплив цих подій на Товариство та його фінансову звітність. Аудиторською перевіркою було приділено особливу увагу наступним питанням:
Запобігання відмиванню доходів:
У зв'язку з особливостями ситуації в Україні, аудитором було розроблено та застосовано альтернативні аудиторські процедури. Відповідно до застосованих альтернативних аудиторських процедур було опрацьовано актуальні національні та міжнародні санкційні списки, що дало змогу провести дослідження та відповідну ідентифікацію у разі виявлення осіб, що є у санкційних списках. Крім того, за допомогою проведення альтернативних аудиторських процедур:
- було оцінено можливий вплив на Товариство санкцій через клієнтів, агентів, фінансові установи в інших країнах;
- було проведено ідентифікацію всіх контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі, або можуть бути пов'язаними з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції;
- було досліджено структуру бенефіціарної власності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ", прямі чи непрямі зв'язки з відомими політично значущими особами (PEP) або організаціями на предмет прихованого зв'язку з білоруськими чи російськими фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції;
Ми провели усі необхідні аудиторські процедури, отримали достатні аудиторські докази та впевнилися, що Товариство не бере участі та не співпрацює з фізичними та юридичними особам, що знаходяться у санкційних списках. В ході аудиторської перевірки ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що у Товариства є будь-які відносини з фізичними чи юридичними особами, які підпадають під санкції. Ми провели необхідні аудиторські процедури, щодо встановлення контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі або контрагентів, що можуть бути пов'язаними з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції.
За результатом проведених процедур аудитори не виявили жодного факту та доказу, що свідчив би про наявність контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі, не

виявлено фактів та доказів щодо прямих чи непрямих зв'язків з відомими політично значущими особами (PEP) або організаціями на предмет прихованого зв'язку з білоруськими чи російськими фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції.
Аудитор дійшов висновку, що всі фізичні та юридичні особи, власники, кінцеві бенефіціари та інші особи що працюють з Товариством не є в санкційних списках.
Аудитором проведено всі необхідні процедури, зібрано достатньо доказів та встановлено, що жоден з доказів не свідчить про порушення Товариством законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.
За результатами проведених процедур, аудитори впевнилися, про відсутність порушення Товариством законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.
Кібербезпека:
Аудитори розробили достатній ряд додаткових процедур, щоб встановити загрозу імовірності нанесення шкоди Товариству та наступні події, що можуть бути спричинені кібератаками.
Аудитор застосував всі необхідні аудиторські процедури, щоб отримати достатні докази імовірності такої загрози або понесеної шкоди в результаті її настання.
Аудитором отримано достатньо доказів, проведено всі необхідні аудиторські процедури та встановлено, що Товариство не піддавалося кібератакам. В результаті кібератак, що проходили на території України в період військових дій, Товариство не зазнало шкоди і вони не мали та не мають жодного впливу на господарську діяльність Товариства. В ході аудиторської перевірки, ніщо не привернуло нашої уваги, що б ми стверджували зворотне.
Аудиторами було вжито необхідні запобіжні заходи для аналізу своїх ризиків, а також було ініційовано обговорення питання кібербезпеки з ключовим управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" щодо наявності засобів та планів реагування на такі кібератаки. Відповідно до обговорених питань, аудиторами було отримано відповідні письмові пояснення та запевнення від ключового управлінського персоналу Товариства.
Оцінка безперервності діяльності як основи бухгалтерського обліку:
Аудиторами було розроблено та проведено додаткові аудиторські процедури, з метою встановлення ризику настання безперервності діяльності Товариства у сучасних умовах.

Товариство здійснює свою діяльність в умовах війни, що супроводжується існуванням факторів, які можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.
Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" розглянув вплив війни та ідентифікував суттєві невизначеності, які могли б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Ключовим управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" було проведено аналіз чутливості кількох можливих сценаріїв, щоб визначити, чи існує суттєва невизначеність щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі. Оцінка управлінським персоналом безперервності задокументована та передана аудиторам у листі-запевненні.

Аудиторами, за допомогою додаткових аудиторських процедур, було зібрано достатньо аудиторських доказів щодо оцінки безперервності діяльності та вжитих заходів до забезпечення безперервності управлінським персоналом Товариства, що включає в себе оновлені прогнози та аналіз чутливості з урахуванням ідентифікованих факторів ризику та різних можливих результатів; перегляд прогнозованого дотримання контрактних умов у

різних сценаріях; зміни в планах управлінського персоналу щодо майбутніх дій.
Аудитор переконався в тому, що управлінський персонал належним чином розкриває перспективи Товариства, та як це може вплинути на користувачів фінансової звітності, враховуючи поточний високий ступінь невизначеності. Аудитором було враховано, що прогнози можуть суттєво змінитися за короткий проміжок часу. Аудитори застосували професійне судження та скептицизм. Аудитори дотрималися обережності в оцінці того, чи забезпечують будь-які прогнози адекватне відображення ситуації на дату підписання цього аудиторського звіту.
Товариство здійснює свою діяльність в умовах війни, що супроводжується існуванням факторів, які можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.
Аудитори дійшли впевненості у тому, що ризик настання обставин, які поставлять під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі - є мінімальним. Аудитор зібрав достатньо аудиторських доказів та впевнився в тому, що управлінський персонал готовий оперативно реагувати з метою недопущення такого ризику.
Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.
ДУМКА АУДИТОРА ЩОДО РОЗКРИТТЯ ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" ІНФОРМАЦІЇ ПРО КІНЦЕВОГО БЕНЕФІЦІАРНОГО ВЛАСНИКА ТА СТРУКТУРИ ВЛАСНОСТІ СТАНОМ НА ДАТУ ЦЬОГО ЗВІТУ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА:
Ми висловлюємо думку щодо повного розкриття Товариством інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства на дату цього аудиту відповідно до вимог встановлених Положенням про форму та зміст структури власності затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390. Ми впевнилися в тому, що інформація щодо кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства оприлюднена у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань достовірно та розкрита повно. Відомості у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань щодо кінцевого бенефіціарного власника є відкриті для його користувачів та знаходяться у необмеженому (вільному) доступі. Аудитор впевнився в тому, що відомості про кінцевих бенефіціарних власників та структури власності Товариства розкрито повністю та достовірно.
На основі нашого аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що розкрита інформація Товариством про кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства на дату цього огляду не відповідає вимогам встановленим Положенням про форму та зміст структури власності затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390 є не повною та не є достовірною.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ":
- Не є контролером/учасником небанківської фінансової групи;
- Є підприємством, що становить суспільний інтерес.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО НАЯВНІСТЬ У СУБ'ЄКТА ГОСПОДАРЮВАННЯ МАТЕРИНСЬКИХ/ДОЧІРНІХ КОМПАНІЙ
Аудиторами підтверджується, що станом на дату цього аудиторського звіту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" відсутні суб'єкти господарювання материнських/дочірніх компаній.
РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО АКТИВИ, ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ДОХОДИ, ВИТРАТИ

ТОВАРИСТВА
НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Необоротні активи Товариства станом на 31.12.2021 року становлять - 10 252 тис грн та представлені основними засобами та довгостроковими фінансовими інвестиціями.
Станом на 31 грудня 2021 року залишкова вартість основних засобів становить - 10 052 тис грн. До складу основних засобів Товариства віднесено наступні групи:
" Машини та обладнання - 2 710 тис грн;
" Транспортні засоби - 7 336 тис грн;
" Інструменти, прилади, інвентар(меблі) та інші необоротні матеріальні активи - 6 тис грн;
Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.
Інвентаризація основних засобів проведена станом на 01.12.2021 року згідно з наказом по підприємству і у відповідності до Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, яка затверджена наказом Міністерства фінансів України 02 вересня 2014 № 879. Під час інвентаризації нестач або псування основних засобів не встановлено. При інвентаризації були виявлені основні засоби, які не використовуються, морально та фізично зношені, та які були списані як такі, що не відповідають критеріям оцінки основних засобів.
Станом на 31 грудня 2021 року довгострокові фінансові інвестиції: інші фінансові інвестиції складають - 200 тис грн.

Довгострокові фінансові інвестиції	31 грудня 2021	31 грудня 2020
Акції АТЗТ "УІФК-Плюс" - 4,76% (31521098)	200	200

Аудитом встановлено, що згідно Рішення НКЦПФР № 2624 від 19 листопада 2013 року з 19 листопада 2013 року акції АТЗТ "УІФК-Плюс" заборонено до обігу та зупинено внесення змін до системи депозитарного обліку щодо таких цінних паперів. Акції українських емітентів, що не мають обігу на організованому ринку та річну фінансову звітність яких отримати неможливо, оцінюються за справедливою вартістю. Справедлива вартість вищезазначених фінансових активів станом на 31.12.2021 року оцінюється як "0". Аудитом було встановлено, що Товариством не було проведено переоцінку фінансових інвестицій, що знаходяться на балансі Товариства до їх справедливої вартості відповідно до вимог МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". У 2013 році Товариством не були визнані збитки від зменшення корисності вищезазначених фінансових інвестицій та результат знецінення не був відображений у фінансовій звітності через прибутки та збитки. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

ОБОРОТНІ АКТИВИ

Оборотні активи Товариства станом на 31.12.2021 року в сумі 230 300 тис грн представлені запасами, дебіторською заборгованістю, поточними фінансовими інвестиціями, грошовими коштами та іншими оборотними активами.

Запаси
Запаси Товариства станом на 31 грудня 2021 року складають - 341 тис грн, а саме:

Показник	31 грудня 2021
Сировина та матеріали	7
Паливо	2
Запасні частини	181
Інші матеріали	151
Разом	341

Векселі одержані
Станом на 31 грудня 2021 року векселі одержані складають - 1 000 тис грн, і належать ТОВ "КУБ ІНТЕРНЕШНЛ" (код ЄДРПОУ 35523743).
Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість Товариства станом на 31.12.2021 року складає - 64 239 тис грн та представлена:

- торговельною дебіторською заборгованістю у розмірі - 63 495 тис грн, а саме:

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, рядок 1125 Сума, тис. грн. Предмет виникнення заборгованості
ПАТ "Гемопласт" 9 510 Заборгованість по оплаті за електричну енергію
ТОВ "Юнайтед Енерджі" 22 598 Заборгованість по оплаті за електричну енергію
ПрАТ "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" 17 950 Заборгованість по оплаті за електричну енергію
Інші 13 437
Всього63 495

- дебіторською заборгованістю за розрахунками з бюджетом у розмірі - 735 тис грн, а саме:

Дебіторська заборгованість за розрахунками (з бюджетом), рядок 1135 Сума, тис. грн. Предмет виникнення заборгованості
Бюджет 735 Авансовий внесок по ПДВ та інше
Всього735

- дебіторською заборгованістю за розрахунками з нарахованих доходів у розмірі - 7 тис грн, а саме:

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів, рядок 1140 Сума, тис. грн. Предмет виникнення заборгованості
Банк 7 Нараховані % за депозитом
Всього7

- іншою поточною дебіторською заборгованістю у розмірі - 2 тис. грн, а саме:

Інша поточна дебіторська заборгованість, рядок 1155 Сума, тис. грн. Предмет виникнення заборгованості
Лікарняні 2 Заборгованість фонду соціального страхування по лікарняним
Всього2
Поточні фінансові інвестиції

Поточні фінансові інвестиції Товариства станом на 31.12.2021 року складає - 135 362 тис грн та представлена:
Поточні інвестиції, рядок 1160 Сума, тис. грн.
Інвестиційні сертифікати ПЗНВІФ "УКРАЇНСЬКІ-ТЕХНОЛОГІЇ" 362
Інвестиційні сертифікати ПЗНВІФ "Прем'єрний" 16 215
ТОВ ПГК 118 785
Всього135 362

Грошові кошти
Станом на 31 грудня 2021 року залишки грошових коштів та їх еквівалентів на Балансі Товариства складають - 28 469 тис грн та знаходяться в касі Товариства та на рахунках у

банках:

Гроші та їх еквіваленти, рядок 1165 Сума, тис. грн.
ПІБ 5 579
ПІБ депозитний 14 800
Ощадбанк 7 972
Електронний рахунок казначейство 95
МТБ 23
Всього28 469

Залишки коштів відповідають банківськими виписками та даним бухгалтерського обліку.

Витрати майбутніх періодів
Станом на 31 грудня 2021 року на Балансі Товариства обліковуються витрати майбутніх періодів у розмірі - 180 тис грн, що являють собою:
Витрати майбутніх періодів, рядок 1170 Сума, тис. грн. Предмет виникнення заборгованості
Витрати по страхуванню транспортних засобів 180 КАСКО, ОСАГО
Всього180

Інші оборотні активи
Станом на 31 грудня 2021 року на Балансі Товариства обліковуються інші оборотні активи у розмірі - 709 тис грн, що являють собою:

Інші оборотні активи, рядок 1190 Сума, тис. грн.
Інші оборотні активи 709
Всього709

Активи відображені у фінансовій звітності в цілому достовірно та в повній мірі відповідають Міжнародним стандартам фінансової звітності відносно їх визнання, класифікації та оцінки.

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Зобов'язання ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" станом на 31.12.2021 року складаються з довгострокових та поточних зобов'язань і забезпечень у загальній сумі - 2 358 049 тис грн.
Інші довгострокові зобов'язання станом на 31 грудня 2021 складають - 187 208 тис грн:
Інші довгострокові зобов'язання 1515 Сума, тис. грн. Предмет виникнення заборгованості
Folkdate Trading Limited 187 208 довгострокова позика
Всього187 208
Векселі видані станом на 31 грудня 2021 складають - 211 333 тис грн:
Векселі видані 1605 Сума, тис. грн.
ТОВ "УІЕК" 88 259
ТОВ "Паритет-П" 60 653
ТОВ "МФК" 8 722
ЛД-Україна 44 723
Незалежна інформаційна агенція 8 976
Всього211 333
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями станом на 31 грудня

2021 складають - 352 819 тис грн:
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 1610 Сума, тис. грн. Предмет виникнення заборгованості
Ріаліз Ойл ТОВ 125 000 Договір №2/03-16 від 01.03.2016
AMBELARIA INVESTMENTS LIMITED LLP Кіпр 227 819 Дог. позики №1002/13 дол США від 10.02.2013
Всього352 819
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2021 складають - 20 822 тис грн:
Поточна кредиторська заборгованість за
товари, роботи, послуги, рядок 1615 Сума, тис. грн.
ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ ТОВ 18 613
Інші 2 209
Всього20 822
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31 грудня 2021 складають - 357 тис грн:
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці станом на 31 грудня 2021 складає - 1 тис грн:
Розрахунки з оплати праці, рядок 1630 Сума, тис грн.
Лікарняні 1
Всього1
Поточні забезпечення станом на 31 грудня 2021 складають - 569 тис грн:
Поточні забезпечення 1660 Сума, тис грн.
Резерв відпусток 569
Всього569
Інші поточні зобов'язання станом на 31 грудня 2021 складають - 1 584 940 тис грн.
Зобов'язання відображені у фінансовій звітності в цілому достовірно та в повній мірі відповідають Міжнародним стандартам фінансової звітності відносно їх визнання, класифікації та оцінки.
ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ
Відповідно до Звіту про прибутки та збитки та інший сукупний дохід Товариством протягом 2021 року отримано чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у розмірі 864 550 тис грн.
Відповідно до Звіту про прибутки та збитки та інший сукупний дохід собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за 2021 рік склала - 826 115 тис грн:
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 2050 Сума, тис.грн.
Собівартість реалізованих послуг:
Електрична енергія ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ ТОВ (697 792)
Електрична енергія ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ОПЕРАТОР РИНКУ", 43064445 (11 913)
Послуги з передачі електричної енергії по мережам Укренерго НЕК ПрАТ (116 250)
Інші (160)
Всього(826 115)

Відповідно до Звіту про прибутки та збитки та інший сукупний дохід інші операційні доходи Товариства протягом 2021 року склали - 100 563 тис грн, що являють собою доходи від:
Інші операційні доходи, рядок 2120 Сума, тис.грн.
Дохід від операційної курсової різниці 34 153
Дохід від продажу необоротних активів 16 356
Дохід від списання кредиторської заборгованості 50 000
Інші операційні доходи 54

Всього100 563

Відповідно до Звіту про прибутки та збитки та інший сукупний дохід адміністративні витрати Товариства протягом 2021 року склали 13 988 тис грн, а саме:

Адміністративні витрати, рядок 2130	Сума, тис.грн.
Витрати на оплату праці	(3 105)
Амортизація	(1 532)
Оренда землі	(372)
Внесок на регулювання електричної енергії	(666)
Страхування	(137)
Оренда приміщення	(4 786)
Податок на нерухоме майно	(635)
Послуги банку	(324)
Послуги програмного забезпечення	(433)
Інші адміністративні витрати	(1 998)
Всього	(13 988)

Відповідно до Звіту про прибутки та збитки та інший сукупний дохід витрати на збут Товариства протягом 2021 року склали 3 644 тис грн, у т.ч.:

Витрати на збут, рядок 2150	Сума, тис.грн.
Витрати на оплату праці	(2 782)
Амортизація	(199)
Інші витрати на збут	(663)
Всього	(3 644)

Відповідно до Звіту про прибутки та збитки та інший сукупний дохід інші операційні витрати Товариства протягом 2021 року склали 31 762 тис грн, у т.ч.:

Інші операційні витрати, рядок 2180	Сума, тис.грн.
Резерв сумнівної заборгованості	(3 919)
Курсові різниці	(13 572)
Собівартість реалізованих необоротних активів	(13 570)
Інші операційні витрати	(701)
Всього	(31 762)

Відповідно до Звіту про прибутки та збитки та інший сукупний дохід інші фінансові доходи Товариства протягом 2021 року склали 643 тис грн, у т.ч.:

Інші фінансові доходи, рядок 2220	Сума, тис.грн.
Відсотки отримані по депозиту	643
Всього	643

Відповідно до Звіту про прибутки та збитки та інший сукупний дохід інші доходи Товариства протягом 2021 року склали 213 802 тис грн, у т.ч.:

Інші доходи, рядок 2240	Сума, тис.грн.
Дохід від продажу цінних паперів	213 646
Інше	156
Всього	213 802

Відповідно до Звіту про прибутки та збитки та інший сукупний дохід фінансові витрати Товариства протягом 2021 року склали 42 271 тис грн, у т.ч.:

Фінансові витрати, рядок 2250	Сума, тис.грн.
Відсотки по позикам	(21 607)
Амортизація дисконту	(20 664)

Всього(42 271)

Відповідно до Звіту про прибутки та збитки та інший сукупний дохід інші витрати Товариства протягом 2021 року склали 214 573 тис грн, у т.ч.:
Інші витрати, рядок 2270 Сума, тис.грн.
Собівартість цінних паперів (213 516)
Інші (1 057)
Всього(214 573)

Таким чином, Товариством за 2021 рік отримано чистий фінансовий результат у вигляді прибутку у розмірі - 47 205 тис грн, щодо наявності яких аудитор отримав впевненість, провівши необхідні аудиторські процедури та зібравши відповідні докази.
Аудитор підтверджує дотримання вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та чинного законодавства України щодо формування та обліку доходів та витрат Товариства.

ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ АБО ІНФОРМАЦІЇ З ЄДИНОГО ДЕРЖАВНОГО РЕЄСТРУ ЮРИДИЧНИХ ОСІБ, ФІЗИЧНИХ ОСІБ - ПІДПРИЄМЦІВ ТА ГРОМАДСЬКИХ ФОРМУВАНЬ
Аудиторами підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу; правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу; порядок ведення аналітичного обліку рахунку 40 "Зареєстрований (Статутний) капітал".
За отриманою редакцією Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" Затвердженого Загальними зборами акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" Протокол від 23 квітня 2020 року статутний капітал Товариства зареєстровано у розмірі - 500 000 000,00 грн (П'ятсот мільйонів гривень 00 копійок), який поділений на 5 000 000 штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 100,00 грн (Сто гривень 00 копійок) кожна. Реєстрацію випуску акцій засвідчено Свідоцтвом про реєстрацію випуску акцій № 4/1/2013. Дата реєстрації 15 січня 2013 року, дата видачі 09 квітня 2013 року.
Акції Товариства Кількість акцій(шт.) Номінальна вартість акцій(грн.) Частка у Статутному капіталі(%)
Прості іменні 5 000 000 100,00 100
Станом на 31.12.2021 року статутний капітал Товариства сформований та сплачений повністю.
Станом на 31.12.2021 року величина зареєстрованого(пайового) капіталу згідно з даними фінансової звітності (які аудитор підтверджує) наступна:
" Зареєстрований статутний капітал - 500 000 тис грн;
" Сплачений статутний капітал - 500 000 тис грн;
" Неоплачений капітал - відсутній.
Станом на 01.01.2021 року непокритий збиток становив - 2 717 318 тис грн, станом на 31.12.2020 року непокритий збиток становить - 2 670 179 тис грн. Таким чином, структура власного капіталу Товариства наступна:
Структура власного капіталу Товариства:
Стаття Балансу На початок звітного року, тис грн. На кінець звітного року, тис грн.
Зареєстрований (пайовий) капітал 500 000 500 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу - -
Капітал у дооцінках 122 -
Додатковий капітал 52 682 52 682
Емісійний дохід - -
Накопичені курсові різниці - -
Резервний капітал - -

Нерозподілений прибуток(непокритий збиток) (2 717 318) (2 670 179)
Неоплачений капітал - -
Вилучений капітал - -
Інші резерви - -
Усього (2 164 514) (2 117 497)
Ми висловлюємо думку щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

ПОВНОТА ТА ДОСТОВІРНОСТІ РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО СКЛАДУ І СТРУКТУРИ ФІНАНСОВИХ ІНВЕСТИЦІЙ

Ми висловлюємо думку щодо повного та достовірного розкриття Товариством інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій.
Станом на 31 грудня 2021 року довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств складають - 200 тис грн.
Довгострокові фінансові інвестиції 31 грудня 2021 31 грудня 2020
Акції АТЗТ "УІФК-Плюс" - 4,76% (31521098) 200 200
Аудитом встановлено, що згідно Рішення НКЦПФР № 2624 від 19 листопада 2013 року з 19 листопада 2013 року акції АТЗТ "УІФК-Плюс" заборонено до обігу та зупинено внесення змін до системи депозитарного обліку щодо таких цінних паперів. Акції українських емітентів, що не мають обігу на організованому ринку та річну фінансову звітність яких отримати неможливо, оцінюються за справедливою вартістю. Справедлива вартість вищезазначених фінансових активів станом на 31.12.2021 року оцінюється як "0". Аудитом було встановлено, що Товариством не було проведено переоцінку фінансових інвестицій, що знаходяться на балансі Товариства до їх справедливої вартості відповідно до вимог МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". У 2013 році Товариством не були визнані збитки від зменшення корисності вищезазначених фінансових інвестицій та результат знецінення не був відображений у фінансовій звітності через прибутки та збитки. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО НАЯВНІСТЬ ПОДІЙ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ, ЯКІ НЕ ЗНАЙШЛИ ВІДОБРАЖЕННЯ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ, ПРОТЕ МОЖУТЬ МАТИ СУТТЄВИЙ ВПЛИВ НА ФІНАНСОВИЙ СТАН ТОВАРИСТВА

Аудитори дослідили інформацію про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.
Наприкінці лютого 2022 року розпочалася військова агресія російської Федерації проти України, у зв'язку з чим, 24 лютого 2022 Президентом України було видано Указ про введення та запровадженням в Україні військового стану.
Події після звітного періоду поділяються на події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду та вимагають коригування після звітного періоду, та події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду, отже не вимагають коригування після звітного періоду. Згідно з МСФЗ 10 події після звітного періоду поділяються на події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду та вимагають коригування після звітного періоду, та події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду, отже не вимагають коригування після звітного періоду. Події, що відбуваються після дати балансу і вказують на умови, що виникли після цієї дати, не потребують коригування статей фінансових звітів.
Оскільки вторгнення в Україну відбулося наприкінці лютого 2022 р, це подія, яка не вимагає

коригування після звітного періоду.
Проте, аудитор зазначає, що Товариство здійснює свою діяльність в умовах війни та військового стану, фінансово-економічної кризи та існуванням факторів, що можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити - діяльність Товариства супроводжується ризиками.
Вплив війни та події, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства.
Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутнє діяльності Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо.
ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ

Відповідно до вимог МСА 550 "Пов'язані особи" аудитори звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними, а також провели достатні аудиторські процедури, незалежно від наданого запиту з метою впевненості щодо наявності або відсутності таких операцій.
До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами згідно з МСБО 24 належать:
" підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
" асоційовані компанії;
" спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
" члени провідного управлінського персоналу Товариства;
" близькі родичі особи, зазначеної вище;
" компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив.
Пов'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 їх 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.

Протягом 2021 року пов'язаною стороною Товариства було ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "РЕНОМЕ-2008", яке діє як компанія з управління активами за рахунок та в інтересах пайового венчурного недиверсифікованого закритого інвестиційного фонду "РЕНОМЕ" (код ЄДРПОУ 35690759), що є акціонером, який володіє більше 10% статутного капіталу Товариства. На 01.01.2021 року перед компанією ТОВ "Реноме-2008 КУА" була заборгованість по позикам згідно Договору № 01/10-2020 від 26.10.2020 року; № 02/10-2020 від 27.10.2020 року та Договору № 03/10-2020 від 28.10.2020 на загальну суму 87 600 тис грн. У 2021 було повністю погашено позику № 01/10-2020 від 26.10.2020 року на 30 000 тис грн та частково № 02/10-2020 від 27.10.2020 на 225 тис грн.
У 2021 році ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "РЕНОМЕ-2008", було надано дві позики у загальному розмірі - 30 000 тис грн.
Дебіторська заборгованість ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "РЕНОМЕ-2008" станом на 31.12.2021 року

склала 87 375 тис грн.
Протягом 2021 року інших операцій з пов'язаними сторонами не здійснювалося.
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, крім сплати внесків до державного пенсійного фонду у складі соціальних внесків із заробітної плати.

ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ІНШОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО ЗАКОНІВ УКРАЇНИ ТА НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТІВ
Перевірка іншої фінансової інформації проводилась на підставі МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність". Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіреною аудиторами фінансовою звітністю виконувались аудиторами запити до управлінського персоналу Товариства та аналітичні процедури. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією не встановлено.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ У ВІДПОВІДНОСТІ ДО ЧАСТИНИ ТРЕТЬОЇ СТАТТІ 127 ЗАКОНУ УКРАЇНИ "ПРО РИНКИ КАПІТАЛУ ТА ОРГАНІЗОВАНІ ТОВАРНІ РИНКИ":
Аудитор звертає увагу, що на момент аудиторської перевірки - аудиторам не було надано Звіт про управління за 2021 рік та Звіт про корпоративне управління за 2021 рік, у зв'язку з неможливістю проведення загальних зборів акціонерів Товариства з причини військової агресії зі сторони російської федерації та запровадження військового стану в Україні, у т.ч. шляхом дистанційного проведення відповідно до Тимчасового порядку скликання загальних зборів акціонерів.
Відповідно до рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 16 березня 2022 року № 177 (зі змінами згідно рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 24 квітня 2022 року №323) було встановлено: що у період дії воєнного стану загальні збори акціонерів акціонерного товариства можуть бути проведенні виключно шляхом дистанційного проведення відповідно до Тимчасового порядку скликання та дистанційного проведення загальних зборів акціонерів та загальних зборів учасників корпоративного інвестиційного фонду (далі - Тимчасовий порядок).
У разі обгрунтованої неможливості проведення загальних зборів акціонерів в період дії воєнного стану відповідно до Тимчасового порядку:
1) загальні збори акціонерів акціонерного товариства мають бути проведені протягом 90 днів після завершення дії воєнного стану;
2) повноваження органів управління товариством, повноваження яких завершуються протягом строку дії воєнного стану, вважаються продовженими до дати завершення дії воєнного стану.".
Таким чином, на момент проведення аудиторської перевірки Товариства, Аудитор не має змоги ознайомитися зі Звітом про управління і відповідно не висловлює думку щодо розкриття інформації у відповідності до частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ КОМПАНІЮ:

Повна назва підприємства ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"

Скорочена назва підприємства ТОВ "АФ "КВОЛІТІ АУДИТ"
Ознака особи Юридична
Код за ЄДРПОУ 33304128
Юридична адреса Україна, 02090, місто Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518
Адреса фактичного місцезнаходження Україна, 02090, місто Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518
Веб-сторінка підприємства http://www.afqa.com.ua/
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3509 від 17.12.2004 року № 142/7
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0343 Рішення АПУ №266/4 від 04.04.2013 видане Аудиторською Палатою України
Відповідність реєстру аудиторів, що мають право здійснювати аудит проф. учасників фондового ринку включено до реєстру "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес"

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ:

Дата та номер договору на проведення аудиту №11/05-3 від 11 травня 2022 року
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту з 08 серпня 2022 року по 05 вересня 2022 року

Ключовий партнер з аудиту м.п. _____ І.В. Платонова (сертифікат №000880 від 25.03.1996 р)

ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ: 05 вересня 2022 року

XVI. Твердження щодо річної інформації

Річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка	Вид інформації

	провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	
1	2	3
01.03.2021	01.03.2021	Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій
02.04.2021	05.04.2021	Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій
07.04.2021	08.04.2021	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
07.04.2021	08.04.2021	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
07.07.2021	08.07.2021	Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій
13.08.2021	13.08.2021	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
27.08.2021	30.08.2021	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента