

Титульний аркуш

28.04.2021

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ 28/04-1

(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)

Генеральний директор

Змаженко В.П.

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої
особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПАТРІОТ"

2. Організаційно-правова форма Акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи 23726159

4. Місцезнаходження вул.Струтинського, 8, м. Київ, 01014

5. Міжміський код, телефон та факс (044)384-42-04, (044)384-42-04

6. Адреса електронної пошти info@ukrloto.com

7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким рішення загальних зборів акціонерів, , д/н затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності)

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)

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 https://ukrloto.com/images/2020_zvit.pdf
на власному веб-сайті
учасника фондового ринку

28.04.2021

(URL-адреса сторінки)

(дата)

Зміст

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

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.	<input checked="" type="checkbox"/>
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.	<input type="checkbox"/>
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.	<input type="checkbox"/>
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.	<input type="checkbox"/>
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).	<input checked="" type="checkbox"/>
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:	<input type="checkbox"/>
1) інформація про випуски акцій емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
2) інформація про облігації емітента;	<input type="checkbox"/>
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;	<input type="checkbox"/>
4) інформація про похідні цінні папери емітента;	<input type="checkbox"/>
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;	<input type="checkbox"/>
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.	<input type="checkbox"/>
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).	<input type="checkbox"/>
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.	<input type="checkbox"/>
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.	<input type="checkbox"/>
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.	<input type="checkbox"/>
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.	<input type="checkbox"/>
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.	<input type="checkbox"/>
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	<input type="checkbox"/>
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);	<input checked="" type="checkbox"/>
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
3) інформація про зобов'язання емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	<input type="checkbox"/>
5) інформація про собівартість реалізованої продукції;	<input type="checkbox"/>
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.	<input checked="" type="checkbox"/>
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.	<input type="checkbox"/>
26. Інформація про вчинення значних правочинів.	<input type="checkbox"/>
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.	<input type="checkbox"/>
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.	<input type="checkbox"/>
29. Річна фінансова звітність.	<input checked="" type="checkbox"/>
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).	<input checked="" type="checkbox"/>
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).	<input type="checkbox"/>
32. Твердження щодо річної інформації.	<input checked="" type="checkbox"/>

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 виникла протягом звітного періоду.
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.(до звіту)
- Емітент не приймає участі в інших юридичних особах.
- Корпоративний секретар не обирався.
- Рейтингова оцінка емітента не здійснювалась.
- Протягом звітного періоду судові справи, в яких Товариство є однією із сторін відсутні.
- Протягом звітного періоду штрафні санкції на Товариство не накладались.
- Протягом звітного періоду емітент не приймав участі в створенні юридичних осіб. Посада корпоративного секретаря в товаристві не передбачена. Інформація про рейтингове агентство відсутня у зв'язку з тим, що у статутному фонді Товариства немає державної частки, Товариство не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави, Товариство не здійснило випуску боргових цінних паперів та не займає монопольного (домінуючого) становища. В складі засновників Товариства юридичні особи відсутні. Фізичні особи не володіють акціями емітента що перевищує 5% статутного капіталу Товариства. Протягом звітного року чергові та позачергові збори акціонерів емітентом не проводилися, рішення з питань, що відносяться до компетенції загальних зборів вирішувались акціонером одноосібно. Протягом звітного року рішення щодо виплати дивідендів не приймалось, дивіденди не нараховувались та не виплачувались. Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало випуску процентних, дисконтних та цільових (безпроцентних) облігацій та інших видів цінних паперів. Протягом звітного періоду Товариство похідних цінних паперів не випускало та операцій з ними не здійснювало. Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало викупу власних акцій Товариство не здійснювало випусків інших видів цінних паперів. Протягом звітного періоду Товариство не користалося кредитами банку, зобов'язань за облігаціями, іпотечними цінними паперами, сертифікатами ФОН, векселями, іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) та за фінансовими інвестиціями в корпоративні права не мало. Товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності, а також дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн. грн., в зв'язку з чим інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції і про собівартість реалізованої продукції відсутня. Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало випуску іпотечних цінних паперів, істотних фактів не траплялось. Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало випуску боргових цінних паперів, іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів та сертифікатів ФОН. Звіт

про стан об'єкта нерухомості відсутній у зв'язку з тим, що протягом звітного періоду Товариство не здійснювало випуску цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПАТРІОТ"	
2. Скорочене найменування (за наявності)	ПРАТ "ПАТРІОТ"	
3. Дата проведення державної реєстрації		11.02.1997
4. Територія (область)	м. Київ	
5. Статутний капітал (грн)		120000000,00
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)		4
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
	Організування азартних ігор	92.00
	Неспеціалізована оптова торгівля	46.90
	Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами	47.11
10. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ФІЛІЯ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК"	
2) МФО банку	320649	
3) IBAN	UA653206490000026003450325001	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ФІЛІЯ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК"	
5) МФО банку	320649	
6) IBAN	UA833206490000026002450325002	

15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента:

1) найменування ПРЕДСТАВНИЦТВО ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПАТРІОТ" У МІСТІ ДНІПРО

2) місцезнаходження ВУЛИЦЯ ВОЛОДИ ДУБІНА, будинок 8, місто Дніпро, Жовтневий район, Дніпропетровська область, 49050, УКРАЇНА

3) опис: д/н

1) найменування ПРЕДСТАВНИЦТВО ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПАТРІОТ" У МІСТІ ДОНЕЦЬК

2) місцезнаходження БУЛЬВАР ШЕВЧЕНКО, будинок 31, кімната 503, місто Донецьк, Калінінський район, Донецька область, 83017, УКРАЇНА

3) опис: д/н

1) найменування ПРЕДСТАВНИЦТВО ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПАТРІОТ" У МІСТІ ЗАПОРІЖЖЯ

2) місцезнаходження ВУЛИЦЯ 40 РОКІВ РАДЯНСЬКОЇ УКРАЇНИ , будинок 39-А, кімната 16, місто Запоріжжя, Вознесенівський район, Запорізька область, 69083, УКРАЇНА

3) опис: д/н

1) найменування ПРЕДСТАВНИЦТВО ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПАТРІОТ" У МІСТІ КИСЬВІ

2) місцезнаходження ВУЛИЦЯ СТРУТИНСЬКОГО, будинок 8, Київ, Печерський, Київська область, 01014, УКРАЇНА

3) опис: д/н

1) найменування ПРЕДСТАВНИЦТВО ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПАТРІОТ" У МІСТІ КРИВИЙ РІГ

2) місцезнаходження ВУЛИЦЯ БРОЗОВСЬКОГО, будинок 48, кімната 51, місто Кривий Ріг, Саксаганський район, Дніпропетровська область, 50027, УКРАЇНА

3) опис: д/н

15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента:

1) найменування ПЕРЕДСТАВНИЦТВО ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПАТРІОТ" У МІСТІ ЛЬВІВ

2) місцезнаходження ВУЛИЦЯ ПІД ГОЛОСКОМ, будинок 4, місто Львів, Шевченківський район, Львівська область, 79020, УКРАЇНА

3) опис: д/н

1) найменування ПЕРЕДСТАВНИЦТВО ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПАТРІОТ" У МІСТІ ОДЕСА

2) місцезнаходження ПЛОЦА КУЛИКОВЕ ПОЛЕ, будинок 1, кімната 2-Б, місто Одеса, Приморський район, Одеська область, 65079, УКРАЇНА

3) опис: д/н

1) найменування ПЕРЕДСТАВНИЦТВО ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПАТРІОТ" У МІСТІ ХАРКІВ

2) місцезнаходження ВУЛИЦЯ СУМСЬКА, будинок 57, кімната 13, місто Харків, Київський район, Харківська область, 39037, УКРАЇНА

3) опис: д/н

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	757/4383/16-ц	Верховний суд Касаційний цивільний суд	Фізична особа	ПрАТ "Патріот"	ТОВ «Укрспецпо ліграфія»	Стягнення вигащу в сумі 6000000 грн.	11.11.2020 Верховний суд прийняв остаточне рішення, задовольнивш и вимоги стягнути з Товариства 857142,86 грн. Кошти стягнуті, виконавче провадження закрито

Опис: д/н

2	640/1541/4/20	Окружний адміністратив ний суд міста Києва	ПрАТ "Патріот"	Головне управління ДПС у м.Києві	д/н	Визнання протиправним та скасування податкових повідомлень-решень на суму 255522,92 грн.	14.07.2020 відкрито провадження по справі. Справу призначено до розгляду в порядку спрощеного провадження. Інформація про подальший рух справи на дату складання звіту відсутня.
---	---------------	---	-------------------	---	-----	---	--

Опис: д/н

17. Штрафні санкції емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	2	3	4	5
1	ППР №0096203302, 19.02.2020	Головне управління ДПС у м.Києві	грошові кошти у сумі 233555,89 грн.	Оскаржується в судовому порядку.
Опис: д/н				
2	ППР №0096563302, 19.02.2020	Головне управління ДПС у м. Києві	Грошові кошти у сумі 21967,03 грн.	Оскаржується в судовому порядку.
Опис: д/н				

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Протягом звітного періоду зміни в організаційній структурі Товариства не відбувались.

Інформація про чисельність працівників

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 4 особи, позаштатні працівники та особи, які працюють за сумісництвом - відсутні, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу - відсутні, фонд оплати праці - 379 тис.грн. Розмір фонду оплати праці відносно попереднього року зменшився у зв'язку зі зменшенням кількості працівників. Товариство забезпечує виконання усіх передбачених чинним законодавством України соціальних гарантій для працівників товариства. Кадрова політика товариства включає в себе організацію функціонування сталого досвідченого трудового колективу та заохочення працівників. Згідно планів розвитку діяльності підприємства на 2021 рік планується збільшення кількості працівників для виконання покладених на Товариство завдань із підвищення його економічної ефективності.

Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств

Емітент не є членом будь-яких об'єднань підприємств.

Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами

Спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами емітент не проводить.

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходили.

Опис обраної облікової політики

При відображенні в бухгалтерському обліку господарських операцій і подій застосовувались норми відповідних положень (стандартів) бухгалтерського обліку - П(С)БО, затверджених Міністерством фінансів України.

Основні засоби.

Визнання, оцінка та облік основних засобів здійснюється відповідно до П(С)БО 7 "Основні засоби», з урахуванням положень ст.146.5 4 Податкового Кодексу України №2755.

Основні засоби - матеріальні активи, які підприємство/установа утримує з метою використання їх у процесі виробництва/діяльності або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік), та вартість якого (без ПДВ) до 01.09.2015 року більша 2500 грн (з 01.09.2015 більше 6000 грн.) за одиницю, з 23 травня 2020 р. вартісний критерій для основних засобів 20 000,00 грн.

Основні засоби обліковуються за первісною вартістю. Первісна вартість - історична (фактична) собівартість необоротних активів у сумі грошових коштів або справедливої вартості інших активів, сплачених (переданих), витрачених для придбання (створення) необоротних активів.

Нарахування амортизації основних засобів відбувається відповідно до вимог П(С)БО № 7 "Основні засоби" прямолінійним методом, на протязі строку корисного використання (експлуатації) об'єкта. Строк корисного використання (експлуатації) - очікуваний період часу, протягом якого необоротні активи будуть використовуватися підприємством/установою або з їх використанням буде виготовлено (виконано) очікуваний підприємством/установою обсяг продукції (робіт, послуг).

Малоцінні та швидкозношувані предмети

Предмети, термін використання яких менше одного року, що супроводжують виробничий процес протягом звітного періоду, обліковуються на рахунку 22 "Малоцінні та швидкозношувані предмети". У момент передачі таких активів в експлуатацію списуються з балансу (у розмірі 100% від їх вартості) з одночасною організацією їх оперативного кількісного обліку за місцями експлуатації і відповідальних особах протягом строку фактичного використання таких предметів.

Малоцінні необоротні активи.

В складі малоцінних необоротних активів обліковуються об'єкти вартістю до 5000 грн. (без ПДВ) та очікуваним терміном використання (експлуатації) більше одного року (або операційного циклу). Амортизація малоцінних необоротних активів нараховується у першому місяці їх використання (в момент введення в експлуатацію) у розмірі 100% їх вартості.

Нематеріальні активи

Нематеріальний актив - немонетарний актив, який не має матеріальної форми та може бути ідентифікований.

Накопичена амортизація нематеріальних активів - сума амортизації об'єкта нематеріальних активів з початку його корисного використання.

Визнання, оцінку та облік нематеріальних активів здійснюється згідно із П(С)БО 8 "Нематеріальні активи" з урахуванням ст.145.1.1 Податкового Кодексу України №2755 відповідно до визначених груп. Одиницею обліку вважати окремих об'єкт нематеріальних активів.

Придбаний або отриманий нематеріальний актив відображається в балансі, якщо існує імовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена.

Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом відповідно.

Якщо нематеріальний актив не відповідає вказаним критеріям визнання, то витрати, пов'язані з його придбанням чи створенням, визнаються витратами того звітного періоду, протягом якого вони були здійснені, без визнання таких витрат у майбутньому нематеріальним активом.

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства/установи за первісною вартістю.

Запаси.

Запаси - активи, які:

- утримуються для подальшого продажу (розподілу, передачі) за умов звичайної господарської діяльності;
- перебувають у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва;
- утримуються для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання послуг, а також управління підприємством/установою.

Запаси включають:

- сировину, основні й допоміжні матеріали, комплектуючі вироби та інші матеріальні цінності, що призначені для виробництва продукції, виконання робіт, надання послуг;
- незавершене виробництво ;
- готову продукцію, що виготовлена на підприємстві, в установі, призначена для продажу;
- товари;
- малоцінні та швидкозношувані предмети, що використовуються протягом не більше одного року;
- поточні біологічні активи, а також сільськогосподарська продукція і продукція лісового господарства після її первісного визнання.

Товарно-матеріальні цінності визнаються, оцінюються та обліковуються згідно з вимогами П(С)БО 9 "Запаси". Одиницею запасів вважається кожне найменування цінностей. При складанні балансу здійснювалась оцінка запасів за первісною вартістю. Транспортно-заготівельні витрати, пов'язані з придбанням запасів, відносились на вартість тих запасів, у зв'язку з придбанням яких ці витрати понесені. У разі продажу, відпуску у виробництво чи іншому вибутті запасів застосовувався метод їх оцінки по собівартості перших за часом надходження запасів (FIFO).

Підприємство не проводило переоцінку товарно-матеріальних цінностей. Матеріальні цінності, які не мають реалізаційної вартості, не визнані активами.

Грошові кошти.

Грошові кошти (гроші) - готівка, кошти на рахунках у банках та депозити до запитання.

Грошові потоки, які виникають від операцій в іноземній валюті, відображаються у функціональній валюті Підприємства, із застосуванням до суми в іноземній валюті такого курсу обміну функціональної валюти на іноземну валюту, який був на дату грошового потоку. Грошові потоки, деноміновані в іноземній валюті, відображаються способом, який відповідає вимогам П(С)БО.

Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість - сума заборгованості дебіторів підприємству на певну дату.

Довгострокова дебіторська заборгованість - сума дебіторської заборгованості, яка не виникає в ході нормального операційного циклу та буде погашена після дванадцяти місяців з дати балансу.

Поточна дебіторська заборгованість - сума дебіторської заборгованості, яка виникає в ході нормального операційного циклу або буде погашена протягом дванадцяти місяців з дати балансу.

Визнання, оцінка та облік дебіторської заборгованості на підприємстві ведеться у відповідності до Положення (Стандарту) бухгалтерського обліку 10 "Дебіторська заборгованість".

Торгова та інша дебіторська заборгованість, що виникла у Підприємства, обліковується за первісною вартістю за вирахуванням резерву сумнівної заборгованості. Резерв сумнівної заборгованості створюється на поточну дебіторську заборгованість, щодо якої існує невпевненість її погашення боржником.

Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. Тобто величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Зобов'язання

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Витрати за позиками

У разі безпосереднього позичання коштів з метою створення кваліфікаційного активу сумою фінансових витрат, що підлягає включенню до собівартості кваліфікаційного активу, є фактичні, визнані у звітному періоді, фінансові витрати, які пов'язані з цим запозиченням.

Якщо запозичення безпосередньо не пов'язані зі створенням кваліфікаційного активу, то сума фінансових витрат, що підлягає включенню до собівартості кваліфікаційного активу, є добутком норми капіталізації та середньозважених витрат на створення кваліфікаційного активу (включаючи раніше капіталізовані фінансові витрати).

Усі інші витрати на позики визнаються чистим прибутком або збитком у тому періоді, у якому вони виникли.

Фінансові інвестиції відображаються в обліку і звітності відповідно до П(С)БО 12 "Фінансові інвестиції" з урахуванням вимог П(С)БО 13 "Фінансові інструменти".

Нерозподілений прибуток

Дивіденди нараховуються за рахунок прибутку Підприємства за підсумками за звітний рік. Оголошені дивіденди відображаються у поточних зобов'язаннях. Дивіденди, оголошені після звітної дати, описуються в Примітках як подія після дати балансу. Розподіл прибутку на формування резервного капіталу здійснюється на основі бухгалтерської звітності Підприємства, складеної за українськими правилами. За українським законодавством основою розподілу є нерозподілений прибуток. Зборами акціонерів може прийматися рішення про новий випуск акцій у формі капіталізованих дивідендів. Асигнування прибутку у формі капіталізованих дивідендів збільшують власний капітал Підприємства.

Інший додатковий капітал

Інший додатковий капітал Підприємства збільшується (зменшується) на суми, пов'язані з дооцінкою (уцінкою) основних засобів (приміщень та обладнання) і цінних паперів, наявних для продажу. Дооцінка основних засобів (приміщень та обладнання) проводиться на підставі ведення облікової політики із застосуванням переоціненою вартістю основних засобів

Визнання доходу

Дохід від реалізації товарів (продукції) визнається та відображається в обліку у відповідності з нормами П(С)БО 15 „Дохід” на підставі принципу нарахування відповідності доходів та витрат.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - загальний дохід (виручка) від реалізації продукції, товарів, робіт або послуг без вирахування наданих знижок, повернення раніше проданих товарів та непрямих податків і зборів (податку на додану вартість, акцизного збору тощо).

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) визначається шляхом вирахування з доходу від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг наданих знижок, вартості повернутих раніше проданих товарів, доходів, що за договорами належать комітентам (принципалам тощо), та податків і зборів.

До складу інших операційних доходів включаються суми інших доходів від операційної діяльності підприємства, крім чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), зокрема: дохід від операційної оренди активів; дохід від операційних курсових різниць; відшкодування раніше списаних активів; дохід від роялті, відсотків, отриманих на залишки коштів на поточних рахунках в банках, дохід від реалізації оборотних активів (крім фінансових інвестицій), необоротних активів, утримуваних для продажу, та групи вибуття тощо.

До складу фінансових доходів включаються дивіденди, відсотки та інші доходи, отримані від фінансових інвестицій (крім доходів, які обліковуються за методом участі в капіталі).

До складу інших доходів, зокрема, включаються дохід від реалізації фінансових інвестицій; дохід від неопераційних курсових різниць та інші доходи, які виникають у процесі господарської діяльності, але не пов'язані з операційною діяльністю підприємства.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов:

покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);

підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);

сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід не визнається, якщо здійснюється обмін продукцією (товарами, роботами, послугами та іншими активами), які є подібними за призначенням та мають однакову справедливу вартість.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Результат операції з надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:

можливості достовірної оцінки доходу;

імовірності надходження економічних вигод від надання послуг;

можливості достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;

можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг та необхідних для їх завершення

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться:

вивченням виконаної роботи;

визначенням питомої ваги обсягу послуг, наданих на певну дату, у загальному обсязі послуг, які мають бути надані;

визначенням питомої ваги витрат, яких зазнає підприємство у зв'язку із наданням послуг, у загальній очікуваній сумі таких витрат. Сума витрат, здійснених на певну дату, включає тільки ті витрати, які відображають обсяг наданих послуг на цю саму дату.

Дохід відображається в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню.

Якщо безоплатно отриманий актив забезпечує надходження економічних вигід протягом кількох звітних періодів, то доходи визнаються на систематичній основі.

Визнання та відображення в обліку витрат здійснюється відповідно до вимог П(С)БО 16 "Витрати".

Податки.

Податковий облік на підприємстві здійснюється відповідно до Податкового Кодексу України з урахуванням Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених наказами Мінфіну України. Витрати на податки включають податки, розраховані у відповідності до діючого податкового законодавства України.

Події після дати балансу

Подія після дати балансу - подія, яка відбувається між датою балансу і датою затвердження керівництвом фінансової звітності, підготовленої до оприлюднення, яка вплинула або може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів підприємства.

Виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх роках, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року, якщо такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку (непокритого збитку).

У разі наявності події після дати балансу, у примітках до фінансових звітів розкривається така інформація (в тому числі щодо виправлення помилок, які мали місце в попередніх періодах).

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент

Відповідно до ст.6 Закону України «Про державні лотереї в Україні» від 06 вересня 2012 року 5204-VI, випуск та проведення державних лотерей є виключним видом діяльності ПрАТ «Патріот». Загальна сума виручки від реалізації лотерейних квитків - 871 тис.грн. Найбільший відсоток доходу (10 % та більше) загальної суми виручки Товариство отримало від реалізації лотерей: "Козирна масть" - 17,4%, "Момент лото" - 19,08 %, "Чемпіон" - 13,9%. Товариство здійснює діяльність на території України. Обсяги реалізації не залежать від сезонних змін. Основними ризиками в діяльності емітента є загальнодержавні особливості а саме: постійні фінансово-економічні зміни, політична ситуація, податкова політика. Всі ці фактори можуть призвести до зменшення обсягів реалізації та призвести до зменшення прибутку Товариства. Заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення ринків збуту полягають в оперативному реагуванні на зміни у податковому законодавстві, розширенні номенклатури та якості послуг. Товариство постійно здійснює дослідження ринку та розробляє нові лотерейні продукти з метою їх впровадження. Згідно планів розвитку діяльності підприємства на 2021 рік планується випуск та проведення товариством нових видів лотерей, розширення асортименту вже існуючих пропозицій, а також значне розширення мережі розповсюдження лотерей.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років

Товариство не здійснювало суттєвих придбань або відчужень активів за останні п'ять років та не планує будь-яких значних інвестицій або придбань, пов'язаних з його господарською діяльністю.

Інформація про основні засоби емітента

До основних засобів емітента належать машини та обладнання, прилади, меблі, устаткування, обчислювальна техніка тощо. У звітному періоді значних правочинів щодо основних засобів емітент не укладав. Виробничі потужності відсутні внаслідок того, що Товариство виробництвом не займається. У звітному періоді, ступінь використання основних засобів, в т.ч. машин та обладнання емітентом складає 100%. Способи утримання активів Товариства: активи підприємства щорічно інвентаризуються, їх вартість відображається в балансі підприємства. При цьому витрати на ремонт і обслуговування основних засобів здійснюються для відновлення або підтримання очікуваних від них майбутніх економічних вигод та списуються на витрати в момент їх виникнення. Витрати, пов'язані з поліпшенням стану основних засобів, що приводять до збільшення очікуваних майбутніх економічних вигод, включаються до балансової вартості основних засобів. Основні засоби емітента знаходяться за його місцем розташування. На думку Товариства екологічні питання не позначаються на використанні активів підприємства. На даний час Товариство не визначилося щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів. За звітний період суттєвих змін у складі основних засобів не відбувалося, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів Товариством не складались.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

На діяльність емітента впливає нестабільність цінової та економічної політики держави, зростання індексу інфляції, що приводить до зростання цін на енергоносії, запасні частини та інші матеріали і обумовлює зниження платоспроможності покупців; недостатність власних обігових коштів, а також значний податковий тиск на результати діяльності підприємства та фонд оплати праці; нестабільність законодавств України, а також негативний вплив макроекономічних процесів на загальний стан в країні. Викладені проблеми свідчать про високий ступінь залежності від законодавчих та економічних обмежень. Вирішення цих проблем можливо лише у разі змін в економіці та податковій політиці держави, а звідси політичні та макроекономічні ризики емітента тобто: політична нестабільність, зниження темпів економічного розвитку, зростання інфляції, податкове навантаження.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

Фінансування діяльності підприємства ведеться з власних обігових коштів. Для забезпечення безперервного функціонування підприємства, як суб'єкта господарювання, Товариство приділяло значну увагу ефективній маркетинговій політиці, пошуку резервів зниження накладних витрат та погашення поточних зобов'язань. Можливими шляхами покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента є зменшення собівартості товарів та послуг.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)

На кінець звітного періоду Товариство не має невиконаних договорів, всі договори виконані в повному обсязі.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

В найближчі роки Товариство планує збереження та розширення своїх позицій на ринку, збільшення та розширення спектру надаваних послуг, проведення рекламних компаній, ефективно і раціональне використання майна, коштів і інших ресурсів з метою отримання прибутку.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

Товариство здійснює інвестування в розробку та впровадження нових лотерейних продуктів та залучення сучасних технологій для випуску та проведення лотерей. Залучення зовнішніх інвестицій є постійним пріоритетом в діяльності товариства.

Інша інформація

д/н

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Виконавчий орган	Одноособовий - Генеральний директор	Змаженко Володимир Петрович
Наглядова рада	Два члени наглядової ради	Тімонік Владислав Васильович Гольдберг Євген Валерійович

Ревізійна комісія	Голова ревізійної комісії та член ревізійної комісії	Бесядовська Ольга Євгенівна Вільчик Анастасія Ярославівна
-------------------	--	--

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	Змаженко Володимир Петрович	1961	вища	39	ПрАТ "Патріот", 23726159, Виконавчий директор	08.03.2019, 3 роки
<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи емітента встановлені Статутом Товариства та Положенням про Правління. Розмір винагороди посадової особи встановлений згідно штатного розкладу та є конфіденційною інформацією, винагорода у натуральній формі емітентом не надавалася. Протягом звітного періоду іншої посади на будь-яких інших підприємствах посадова особа не обіймала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Рішення про обрання на посаду генерального директора прийнято єдиним акціонером ПрАТ «Патріот» 07.03.2019 р. у зв'язку з внесенням змін до статуту, що передбачали зміну виконавчого органу Товариства. Стаж роботи посадової особи – 39 років, попередня посада, яку займала посадова особа - Виконавчий директор ПрАТ "Патріот". Протягом останніх 5 років посадова особа інших посад не обіймала.</p>							
2	Член Наглядової ради	Тімонік Владислав Васильович	1985	вища	18	ПрАТ "Патріот", 23726159, начальник юридичного відділу	01.04.2020, 3 роки
<p>Опис: Посадова особа є представником акціонера. Повноваження та обов'язки посадової особи емітента встановлені Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду. Винагорода, у т.ч. в натуральній формі емітентом не надавалася. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Рішення про обрання прийнято єдиним акціонером ПрАТ «Патріот» від 25.03.2020 р. Стаж роботи посадової особи – 18 років, попередні посади, які займала посадова особа протягом останніх 5 років - начальник юридичного відділу, голова ревізійної комісії ПрАТ «Патріот». Протягом останніх 5 років посадова особа інших посад не обіймала.</p>							

1	2	3	4	5	6	7	8
3	Член Наглядової ради	Гольдберг Євген Валерійович	1974	вища	13	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МЕТАЛІСТ", 02972606, Голова наглядової ради	01.04.2020, 3 роки
<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Рішення про обрання на посаду прийнято єдиним акціонером Приватного акціонерного товариства «Патріот» від 25.03.2020 року. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 13 років. Попередня посада: голова наглядової ради ПРАТ "ВКП "Металіст". Посадова особа є представником акціонера.</p>							
5	Член Ревізійної комісії	Бєсядовська Ольга Євгенівна	1976	вища	26	ТОВ "Патрілот", 32828519, економіст з фінансової роботи	07.03.2019, 3 роки
<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені статутом та Положенням про ревізійну комісію. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Обрана на посаду Рішенням єдиного акціонера від 07.03.2019 р. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 26 років. Попередня посада, яку обіймала посадова особа: економіст з фінансової роботи ТОВ "Патрілот".</p>							
6	Член Ревізійної комісії	Вільчик Анастасія Ярославівна	1990	вища	9	ТОВ «Рассел Бедфорд Ерсіджі», 37257695, провідний бухгалтер – ревізор	02.04.2019, 02.04.2022
<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені статутом та Положенням про ревізійну комісію. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Обрана на посаду згідно з рішенням єдиного акціонера Товариства від 01.04.2019 р.. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи - 9 років. Попередні посади: провідний бухгалтер - ревізор ТОВ "Рассел Бедфорд Ерсіджі". Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.</p>							

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
				прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Член Ревізійної комісії	Бесядовська Ольга Євгенівна	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Вільчик Анастасія Ярославівна	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Гольдберг Євген Валерійович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Тімонік Владислав Васильович	0	0	0	0
Генеральний директор	Змаженко Володимир Петрович	0	0	0	0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Товариство постійно здійснює дослідження ринку та розробляє нові лотерейні продукти з метою їх впровадження.

Згідно планів розвитку діяльності підприємства на 2021 рік планується випуск та проведення товариством нових видів лотерей, розширення асортименту вже існуючих пропозицій, а також значне розширення мережі розповсюдження лотерей.

2. Інформація про розвиток емітента

ПрАТ «Патріот» є оператором з випуску та проведення державних лотерей на підставі виданої Міністерством фінансів України Ліцензії серія АВ №446757 від 02.09.2013 року. Згідно ст. 15 Закону України "Про державні лотереї в Україні" від 6 вересня 2012 року 5204-VI, оператори лотерей, що провадили діяльність з випуску та проведення державних лотерей до моменту набрання чинності цим Законом на підставі виданих ліцензій, діють на підставі цих ліцензій до моменту закінчення терміну їх дії. Відповідно до ст.6 Закону України «Про державні лотереї в Україні» від 06 вересня 2012 року 5204-VI, випуск та проведення державних лотерей є виключним видом діяльності ПрАТ «Патріот».

Виключними напрямками діяльності товариства є:

- розроблення та затвердження умов проведення державних лотерей (випуск державних лотерей);
- створення належних умов для гравців у державні лотереї;
- створення мережі прийому ставок та видачі призів;
- ввезення на митну територію України лотерейних білетів, їх бланків без одержання дозволів (ліцензій);
- проведення державних лотерей;
- визначення переможців державних лотерей відповідно до умов проведення державних лотерей;
- розробка та впровадження нових технологій проведення державних лотерей;
- реклама державних лотерей;
- здійснення інших функцій, необхідних для проведення державних лотерей

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

Деривативи та правочини щодо похідних цінних паперів Товариством не укладались.

1) Зокрема інформація про завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, і тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками.

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створювалось та не затверджувалося. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- 1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- 2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- 3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством.

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків.

Нараження на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства. Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають: грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість.

2) Зокрема інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику; ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань; кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Підприємство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції і має

валютні залишки та заборгованості.

Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Процентних фінансових зобов'язань немає.

Підприємство не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки не має кредитів.

Ризик втрати ліквідності Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як: нестабільність, суперечливість законодавства; непередбачені дії державних органів; нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики; непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку; непередбачені дії конкурентів.

Правління приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

Товариство знаходиться під впливом коливання економіки України. Відсутність стабільності національного законодавства та сталої державної підтримки розвитку лотерейного ринку України може мати негативний вплив на розвиток товариства.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) Посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління. Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Ст.33 Закону України «Про акціонерні товариства» питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів Приватного акціонерного товариства «Патріот» кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції ПрАТ «Патріот» на фондових біржах не обертаються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

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
Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

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): Реєстрація акціонерів не здійснювалась, рішення з питань, що відносяться до виключної компетенції загальних зборів приймалися єдиним акціонером.		

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	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): Голосування не проводилось, рішення з питань, що відносяться до виключної компетенції загальних зборів приймалися єдиним акціонером.		

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): Протягом звітнього періоду позачергові загальні збори не проводилися.		

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

ні

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: д/н		
Інше (зазначити): Протягом звітнього періоду позачергові загальні збори не проводилися.		

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

Чергові загальні збори протягом звітнього періоду не скликалися. Рішення з питань, що відносяться до виключної компетенції загальних зборів приймалися єдиним акціонером.

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

Позачергові загальні збори у звітному періоді не скликалися. Рішення з питань, що відносяться до виключної компетенції загальних зборів приймалися єдиним акціонером.

4) Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав Акціонерів, і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та законодавством, контролює та регулює діяльність Правління. До компетенції Наглядової Ради належить вирішення питань, передбачених Статутом, законодавством, а також переданих на вирішення Наглядової Ради Загальними зборами. Члени Наглядової ради обираються з числа фізичних осіб, які мають повну дієздатність. Обрання членів Наглядової ради проводиться виключно рішенням єдиного акціонера. Кількісний склад Наглядової ради становить дві особи. Строк повноважень – три роки. Станом на дату складання цього Звіту до складу наглядової ради входять: Тімонік В.В., Гольдберг Є.В – обрані рішенням єдиного акціонера від 25 березня 2020 року. Комітетів наглядової ради не створювалося. Прийняття рішення про припинення повноважень членів наглядової ради належить до виключної компетенції акціонера. Відповідно до Статуту, без рішення загальних зборів повноваження члена наглядової ради припиняються:

- 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена наглядової ради за станом здоров'я;
- 3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена наглядової ради;
- 4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.

Згідно статуту Товариства, виконавчим органом, який здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Генеральний директор, який обирається рішенням єдиного акціонера Товариства терміном на три роки. Повноваження Генерального директора Змаженко В. П. продовжено Рішенням єдиного акціонера Товариства від 07.03.2019 року з 08 березня 2019 на три роки.

Керівництво поточною діяльністю товариства згідно Статуту здійснює Генеральний директор. Генеральний директор без довіреності діє від імені Товариства відповідно до рішень Наглядової ради Товариства, в т.ч. : вчиняти правочини від імені Товариства; керувати роботою правління; вести від імені Товариства листування; видавати довіреності на здійснення певних дій від імені Товариства; відкривати у банківських установах розрахункові та інші рахунки Товариства; підписувати всі правочини, що укладаються Товариством, при наявності рішення про їх укладання відповідного органу; видавати та підписувати накази та розпорядження, що є обов'язковими для виконання всіма працівниками Товариства; представляти інтереси Товариства у відносинах з державними й іншими органами, підприємствами, установами та організаціями. Генеральний директор має право першого підпису під фінансовими та іншими документами Товариства.

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
	Так	Ні	
Тімонік Владислав Васильович		X	Повноваження та обов'язки посадової особи емітента встановлені Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду
Гольдберг Євген Валерійович		X	Повноваження та обов'язки посадової особи емітента встановлені Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду

Чи проведені засідання наглядової ради?

Загальний опис прийнятих на них рішень: Протягом 2020 року засідання наглядової ради не скликалися та не проводилися.

Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства: Рішення наглядовою радою приймаються на її засіданнях шляхом проведення відкритого голосування. Діяльність наглядової ради безпосередньо не зумовлює змін у фінансово-господарській діяльності товариства, але впливає на рішення, які приймаються виконавчим органом товариства.

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так	Ні
З питань аудиту		X
Персональний склад:		
З питань призначень		X
Персональний склад:		
З винагород		X
Персональний склад:		
Інше (зазначити): д/н		

Персональний склад:

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

В складі наглядової ради комітети не створювалися.

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

д/н

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради: Робота наглядової ради в 2020 році є задовільною.

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): Інші вимоги до членів наглядової ради відсутні.		

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із 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 (із корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити): д/н		

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 (зазначити): Члени наглядової ради не отримують винагороди, розмір винагороди не визначається.		

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
---------------------------------------	--

Генеральний директор

Генеральний директор без довіреності діє від імені Товариства відповідно до рішень єдиного акціонера та наглядової ради, в т.ч. : вчиняти правочини від імені Товариства; керувати роботою правління; організувати ведення протоколів засідань правління; вести від імені Товариства листування; видавати довіреності на здійснення

певних дій від імені Товариства; відкривати у банківських установах розрахункові та інші рахунки Товариства; підписувати всі правочини, що укладаються Товариством, при наявності рішення про їх укладання відповідного органу; видавати та підписувати накази та розпорядження, що є обов'язковими для виконання всіма працівниками Товариства; представляти інтереси Товариства у відносинах з державними й іншими органами, підприємствами, установами та організаціями. Голова правління має право першого підпису під фінансовими та іншими документами Товариства

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
Виконавчий орган Товариства одноосібний - засідання не проводяться.
Оцінка роботи виконавчого органу
Діяльність виконавчого органу Товариства в 2020 році є задовільною.

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

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створювалось та не затверджувалося. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- 1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- 2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- 3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством. Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків.

Нараження на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства. Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають: грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість.

Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику; ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань; кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Підприємство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції і має валютні залишки та заборгованості.

Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Процентних фінансових зобов'язань немає. Підприємство не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки не має кредитів.

Ризик втрати ліквідності Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як: нестабільність, суперечливість законодавства; непередбачені дії державних органів; нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики; непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку; непередбачені дії конкурентів.

Правління приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

Товариство знаходиться під впливом коливання економіки України. Відсутність стабільності національного законодавства та сталої державної підтримки розвитку лотерейного ринку України може мати негативний вплив на розвиток товариства

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 2 осіб;

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

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 напрямків діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	так	так	ні	ні
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	так	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	так	так	ні	ні
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	так	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	так	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 передбачені 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 (зазначити): Положення про регіональні представництва ПрАТ "Патріот" у містах: Київ, Харків, Донецьк, Дніпро, Львів, Кривий Ріг, Запоріжжя, Одеса		

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 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	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

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

ні

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): Інші органи не приймали рішення про затвердження аудитора		

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

	Так	Ні
З власні 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): Останнього разу Ревізійна комісія проводила перевірку з власної ініціативи.		

б) 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)
1	"ЦЕХРІБА ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД" (SENHIBA INVESTMENTS LIMITED)	HE241733	100

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
1200000	0	Обмеження відсутні	11.11.1111
Опис: д/н			

8) Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Члени Наглядової ради обираються з числа фізичних осіб, які мають повну дієздатність. Обрання членів Наглядової ради проводиться виключно шляхом рішенням єдиного акціонера. Прийняття рішення про припинення повноважень членів наглядової ради належить до виключної компетенції загальних зборів акціонерів (єдиного акціонера). Відповідно до Статуту, без рішення загальних зборів повноваження члена наглядової ради припиняються:

- 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена наглядової ради за станом здоров'я;
- 3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена наглядової ради;
- 4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.

Згідно статуту Товариства, виконавчим органом, який здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Правління, члени якого (включаючи Голову Правління) обираються Наглядовою радою Товариства. Ревізійна комісія обирається згідно з рішеннями Загальних зборів Акціонерів, складається з 2х членів і обирається виключно шляхом голосування з числа фізичних осіб, які мають цивільну дієздатність. Членами Ревізійної комісії не можуть бути члени виконавчого органу, Наглядової Ради та інші посадові особи Товариства. Повноваження Ревізійної комісії припиняються за рішенням загальних зборів акціонерів.

9) Повноваження посадових осіб емітента

До компетенції Наглядової Ради належить вирішення питань, передбачених Статутом, законодавством, а також переданих на вирішення Наглядової Ради Загальними зборами.

Ревізійна комісія здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

Генеральний директор без довіреності діє від імені Товариства, в т.ч. : вчиняти правочини від імені Товариства; керувати роботою правління; організувати ведення протоколів засідань правління; вести від імені Товариства листування; видавати довіреності на здійснення певних дій від імені Товариства; відкривати у банківських установах розрахункові та інші рахунки Товариства; підписувати всі правочини, що укладаються Товариством, при наявності рішення про їх укладання відповідного органу; видавати та підписувати накази та розпорядження, що є обов'язковими для виконання всіма працівниками Товариства; представляти інтереси Товариства у відносинах з державними й іншими органами, підприємствами, установами та організаціями. Голова правління має право першого підпису під фінансовими та іншими документами Товариства.

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

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства «Патріот», що включає опис основних характеристик

систем внутрішнього контролю і управління ризиками, перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій, інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах, опис порядку призначення та звільнення посадових осіб, опис повноважень посадових осіб за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року. На нашу думку, інформація Звіту про корпоративне управління, що додається, складена у усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» та підпунктів 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів».

ІНША ІНФОРМАЦІЯ ЗВІТУ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ Управлінський персонал Замовника несе відповідальність за іншу інформацію, яка включається до Звіту про корпоративне управління відповідно до вимог частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» та подається в такому звіті з врахуванням вимог підпунктів 1-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 до «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішення НКЦПФР 03.12.2013 № 2826 (з подальшими змінами та доповненнями) (надалі – інша інформація Звіту про корпоративне управління). Інша інформація Звіту про корпоративне управління включає:

- 1) посилання на:
 - а) власний кодекс корпоративного управління, яким керується Замовник;
 - б) інший кодекс корпоративного управління, який Замовник добровільно вирішив застосовувати;
 - в) всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.
- 2) якщо Замовник відхиляється від положень кодексу корпоративного управління - пояснення Замовника, від яких частин кодексу корпоративного управління він відхиляється і причини таких відхилень. Якщо Замовник прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління - він обґрунтовує причини таких дій;
- 3) інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
- 4) персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) Замовника, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Наша думка щодо інформації Звіту про корпоративне управління не поширюється на іншу інформацію Звіту про корпоративне управління, і ми не надаємо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо такої інформації. У зв'язку з виконанням завдання з надання впевненості нашою відповідальністю, згідно вимог частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», є перевірка іншої інформації Звіту про корпоративне управління та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та інформацією Звіту про корпоративне управління або нашими знаннями, отриманими під час виконання завдання з надання впевненості, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

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 типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
SEHRIBA INVESTMENTS LIMITED (HE 241733)	000000000 0	Дігені Акріта енд Клеменус, 2, 2-й поверх, P.C. 1061, Нікосія, 00000, Кіпр	1200000	100	1200000	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:			1200000	100	1200000	0

Х. Структура капіталу

№ з/п	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
1	2	3	4	5	6
1	Акції прості іменні	1200000	100,00	Згідно статуту	Відсутні

Примітки: д/н

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 (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
27.12.2012	№245/1/2012	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000029656	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	100,00	1200000	120000000,00	100

Опис: Торгівля цінними паперами емітента на внутрішньому та зовнішньому ринках, зокрема, на біржовому ринку, організаційно оформлених позабіржових ринках цінних паперів, не здійснювалася. Заяв або намірів про подання заяв для допуску на біржі не подавалися. Станом на звітну дату Товариство у лістингу у жодній з фондових бірж не знаходилося, процедури делістингу не проходило. Спосіб розміщення цінних паперів закритий (приватний). Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало випусків акцій та інших видів цінних паперів.

ХІІІ. 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:	782	755	0	0	782	755
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	12	2	0	0	12	2
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	770	753	0	0	770	753
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	782	755	0	0	782	755

Опис: Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами) більше 1 року. Первісна вартість основних засобів: 2434 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів становить – 69 % та по групах: машин та обладнання – 99,7 %, інших – 55,4 %. Ступінь використання основних засобів становить: 95 %. Сума нарахованого зносу: 1679 тис.грн. Суттєвих змін у вартості основних засобів немає. Обмеження на використання майна відсутні.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	196994	221729
Статутний капітал (тис. грн)	120000	120000
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	120000	120000

Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства".
Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 76994 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 76994 тис.грн.
Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 101729 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 101729 тис.грн.

Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	153888	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	153888	X	X
Опис: Протягом звітного періоду Товариство не користувалося кредитами банку, зобов'язань за облігаціями, іпотечними цінними паперами, сертифікатами ФОН, векселями, іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) та за фінансовими інвестиціями в корпоративні права не мало.				

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Інтелект-Капітал»
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	36391522
Місцезнаходження	вул.Чистяківська, 2, оф.307, м.Київ, Київська область, 03069, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво № 4255
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.02.2009
Міжміський код та телефон	(044) 516-44-80
Факс	д/н
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: Вид послуг, які надає особа: аудиторські послуги.	
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	вул. Тропініна 7-Г, м.Київ, Київська область, 04071, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	д/н
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/н
Дата видачі ліцензії або іншого документа	11.11.1111
Міжміський код та телефон	0445910404
Факс	045910404
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис: Вид послуг, які надає особа: центральний депозитарій.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	вул. Антоновича, 51, оф.1206, м. Київ, Київська область, 03150, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Факс	(044) 287-56-73
Вид діяльності	Діяльність з надання інформаційних послуг на фондовому ринку
Опис: Вид послуг, які надає особа: . послуги з оприлюднення регульованої інформації та подання її до НКЦПФР.	

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПАТРІОТ"		за ЄДРПОУ	2021.01.01
			23726159
Територія ПЕЧЕРСЬКИЙ		за КОАТУУ	8038200000
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності Організування азартних ігор		за КВЕД	92.00

Середня кількість працівників 4

Адреса, вул.Стругинського, 8, м. Київ, Печерський р-н, 01014, Україна, (044)384-42-04 телефон

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2020 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	602	602
накопичена амортизація	1002	602	602
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	782	755
первісна вартість	1011	2434	2434
знос	1012	1652	1679
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	782	755

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	70652	70587
<i>Виробничі запаси</i>	1101	16	1
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	0	0
<i>Товари</i>	1104	70636	70586
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	20000	20000
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	178664	178774
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	1286	1294
у тому числі з податку на прибуток	1136	1286	1294
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4434	4420
Поточні фінансові інвестиції	1160	74356	74356
Гроші та їх еквіваленти	1165	2597	691
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	2597	691
Витрати майбутніх періодів	1170	5	5
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	351994	350127
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	352776	350882

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	120000	120000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	6	6
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	7991	7991
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	93732	68997
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	221729	196994
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	2583	2594
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	2583	2594
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	124237	148206
розрахунками з бюджетом	1620	16	0
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	4211	3088
Усього за розділом III	1695	128464	151294

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	352776	350882

Примітки: д/н

Керівник

Змаженко В.П.

Головний бухгалтер

д/н

КОДИ
2021.01.01
23726159

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2020 рік**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ Форма № 2 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	871	2045
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	0	0
<i>Премії підписані, валова сума</i>	2011	0	0
<i>Премії, передані у перестраховання</i>	2012	0	0
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(543)	(1272)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	(0)	(0)
Валовий:	2090	328	773
прибуток			
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	0	0
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	0	0
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	11122	31787
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2121	0	0
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	0	0
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(645)	(1763)
Витрати на збут	2150	(265)	(966)
Інші операційні витрати	2180	(35169)	(10990)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2181	(35169)	(10990)
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	0	18841
прибуток			
збиток	2195	(24629)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(14)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	0	18827
прибуток			
збиток	2295	(24629)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(106)	(231)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	0	18596
прибуток			
збиток	2355	(24735)	(0)

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	(24735)	18596

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	16	16
Витрати на оплату праці	2505	379	606
Відрахування на соціальні заходи	2510	84	131
Амортизація	2515	27	658
Інші операційні витрати	2520	35573	12308
Разом	2550	36079	13719

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	1200000	1200000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1200000	1200000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(20,6)	15,49
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(20,6)	15,49
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/н

Керівник

Змаженко В.П.

Головний бухгалтер

д/н

КОДИ
2021.01.01
23726159

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2020 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	259	2069
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	990	1
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
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	0	1191
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(115)	(778)
Праці	3105	(305)	(488)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(83)	(131)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(299)	(785)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(114)	(428)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(185)	(357)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2340)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(14)	(1333)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(1907)	(254)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(1197)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	(1197)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	7800	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(7800)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
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	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(1907)	(1451)
Залишок коштів на початок року	3405	2597	4049
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1	(1)
Залишок коштів на кінець року	3415	691	2597

Примітки: д/н

Керівник

Змаженко В.П.

Головний бухгалтер

д/н

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПАТРІОТ" Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2021.01.01
23726159

Звіт про власний капітал
за 2020 рік

Форма № 4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	120000	0	6	7991	93732	0	0	221729
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
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	120000	0	6	7991	93732	0	0	221729
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	(24735)	0	0	(24735)
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:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам (дивіденди)									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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 (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	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	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	(24735)	0	0	(24735)
Залишок на кінець року	4300	120000	0	6	7991	68997	0	0	196994

Примітки: д/н

Керівник

Змаженко В.П.

Головний бухгалтер

д/н

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 «Інтелект-Капітал»
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 – аудитори, 2 – суб'єкти аудиторської діяльності, 3 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес)	суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	36391522
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м. Київ вул.Чистяківська, 2, оф.307
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4255
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	31.03.2013, 264/4
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2020-31.12.2020
8	Думка аудитора	із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	
Надається повний текст аудиторського висновку		
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	1/12-9А, 01.12.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	03.02.2021-22.04.2021
12	Дата аудиторського звіту	22.04.2021
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	20000,00
14	Текст аудиторського звіту	

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

щодо фінансової звітності

Приватного акціонерного товариства
«ПАТРІОТ»

за 2020 рік
(станом на 31 грудня 2020 року)

Адресат: НКЦПФР;
Управлінський персонал Приватного акціонерного товариства «ПАТРІОТ».
Адреса: 01014, м. Київ, вул.Струтинського, будинок 8

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нами, незалежною аудиторською фірмою, товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Інтелект-Капітал» проведено аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «ПАТРІОТ», що додається, яка включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік;

- Звіт про рух грошових коштів за 2020 рік;
- Звіт про власний капітал за 2020 рік;
- Примітки до річної звітності за 2020 рік.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал несе відповідальність за подання цієї фінансової звітності відповідно до Національних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, які стосуються складання Приватним акціонерним товариством «ПАТРІОТ» фінансової звітності, яка надає достовірну та справедливу інформацію, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Приватного акціонерного товариства «ПАТРІОТ».

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Національних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. 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. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

ОСНОВА ДЛЯ ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

У складі необоротних активів Товариства станом на 31.12.2017 року рахуються поточні фінансові інвестиції – цінні папери на суму 74 356 тис. грн. В звіті про фінансовий стан дані інвестиції відображені за собівартістю. Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо балансової вартості цих інвестицій станом на 31 грудня 2020 р., тому що не отримали доступ до фінансової інформації, управлінського персоналу та аудиторів цих підприємств. Отже, ми не змогли визначити, чи є потреба в будь-яких коригуваннях цих сум. Дана невідповідність обмежує користувачів в доступі до інформації, представлення якої в примітках до фінансової звітності вимагається відповідними національними стандартами. Разом з тим вплив даних порушень не має всеохоплюючого впливу на фінансовий стан та результати діяльності Товариства.

Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку вимагають розкриття у примітках інформації, що є суттєвою для розуміння користувачами фінансового стану та результатів діяльності суб'єктів господарювання. Разом з тим ця фінансова звітність не містить всіх розкриттів, які вимагаються ПСБО 12 «Фінансові інвестиції» та інші П(С)БО, в частині визначення справедливої вартості. Дана невідповідність обмежує користувачів в доступі до інформації, представлення якої в примітках до фінансової звітності вимагається відповідними національними стандартами. Разом з тим вплив даних порушень не має всеохоплюючого впливу на фінансовий стан та результати діяльності Товариства.

Аналіз наявних первинних документів, описів та облікових записів дає змогу стверджувати, що такі невідповідності і відхилення, які можуть бути з причин, вказаних в цьому параграфі, не є суттєвими і в цілому не спотворюють фінансовий стан Товариства.

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Основа для висловлення думки із застереженням», фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан компанії Приватного акціонерного товариства «ПАТРІОТ» на 31 грудня 2020 р. та її фінансові результати і рух грошових потоків за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних положень (стандартів) з бухгалтерського обліку, нормативним документам з питань організації бухгалтерського обліку, згідно Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 р., № 996-XIV та ведення бухгалтерського обліку, що відповідає чинному законодавству України.

Враховуючи вказане, фінансова звітність Приватного акціонерного товариства «ПАТРІОТ» на 31 грудня 2020 р. в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку».

Аудиторський висновок складено для надання управлінському персоналу Товариства..

БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

Вплив COVID-19 на діяльність Товариства

Товариство не відчувало впливу COVID 19 протягом 2020 року (робочий графік не змінювався, не відбулось скорочення чи звільнення персоналу, відносини з постачальниками корегувались в робочому режимі. Товариство не відчувало впливу COVID 19 на фінансові результати за фінансовий 2020 рік.

Фінансові звіти було підготовлено на основі припущення про безперервність функціонування. При складанні

фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Використання цього припущення як основи для обліку є прийнятним, якщо управлінський персонал не планує ліквідувати Товариство або припинити діяльність, або не має окрім цього іншої реальної альтернативи. Під час виконання нами аудиту фінансових звітів ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом припущення про безперервність функціонування як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів Товариства є доречним.

Управлінський персонал не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність та, відповідно, таку невизначеність не розкрито в фінансовій звітності Товариства. При проведенні аудиту фінансової звітності ми також не ідентифікували такої суттєвої невизначеності. Тим не менш, ні управлінський персонал, ні аудитор не можуть дати гарантію щодо можливості Товариства безперервно продовжувати діяльність.

ОПИС АУДИТОРСЬКОЇ ПЕРЕВІРКИ

Аудиторська перевірка передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у фінансовій звітності на підставі судження аудитора, яке ґрунтується на оцінці ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Оцінка таких ризиків включає також розгляд системи внутрішнього контролю за підготовкою і достовірністю фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають даним обставинам, але не з метою думки аудитора про ефективність загальної системи внутрішнього контролю на товаристві.

Аудит також включає оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального надання фінансової звітності обліковим принципам, які відповідають Національним положенням (стандартам) з бухгалтерського обліку.

Спосіб перевірки фінансових звітів – вибірковий.

Під час аудиту зроблено дослідження шляхом проведення вибіркової перевірки на відповідність даних первинних документів даним синтетичного та аналітичного обліку, тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовому звіті:

- визначення відповідності фінансової звітності основним напрямкам обліку, встановленим обліковою політикою товариства та загальноприйнятими принципами обліку в Україні;
- аналіз (шляхом тестування) аудиторських доказів, які дають змогу підтвердити зазначені у звітності суми і показники, та наведені пояснення до них;
- дослідження суттєвих облікових оцінок, зроблених керівництвом під час підготовки фінансової звітності;
- оцінка надійності системи бухгалтерського обліку і внутрішнього контролю товариства, можливості виникнення помилок і їх суттєвого впливу на звітність;
- здійснення вибіркового контролю;
- оцінка загального подання фінансової звітності.

Аудитори вважають, що ми отримали достатні та відповідні аудиторські докази, при проведенні аудиторської перевірки, які забезпечують обґрунтовану підставу для висловлення думки аудитора.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання – це питання, які на наше професійне судження, були найбільш важливими під час нашого аудиту консолідованих фінансових звітів. Ключові питання аудиту входять до числа питань, про які повідомлялось, але не покривають всі питання, що обговорювались. Наші аудиторські процедури стосовно цих питань розроблялись в контексті всього аудиту фінансових звітів в цілому. Нашу думку щодо фінансової звітності не модифіковано внаслідок існування ключових питань аудиту, та ми не висловлюємо думку щодо цих окремих питань.

РОЗДІЛ «ІНФОРМАЦІЯ ЩО НЕ Є ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ ТА ЗВІТОМ АУДИТОРА ЩОДО НЕЇ»

Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією.

При проведенні аудиторської перевірки, на підставі проведених аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів і тестів стосовно сум та розкриття інформації у фінансовій звітності та порівняння фінансової звітності з іншою, ми ознайомилися з відомостями, що лягли в основу складання іншої звітної інформації, що подається та/або розкривається разом з річними фінансовими звітами. На основі її аналізу ми робимо висновок про відсутність в інформації щодо фінансових показників, які містять пропуски, перекручення та суттєві суперечності з інформацією наведеною у фінансовій звітності ПрАТ «ПАТРИОТ» станом на 31.12.2020 року включно.

РОЗДІЛ «ЗВІТ ВІДПОВІДНО З ІНШИМИ ЗАКОНОДАВЧИМИ ТА НОРМАТИВНИМИ ВИМОГАМИ»

Аудит річної фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2020 проведено Аудитором, відповідно до умов Договору на виконання завдання з надання впевненості (Аудит).

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.

Номер і дата договору: договір про надання аудиторських послуг № 01/12-9А від 01.12.2020 року.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту: дата початку – 03.02.2021 року;

дата закінчення – 22.04.2021 року.

Масштаб проведення аудиту: перевірка фінансової звітності за період з 1 січня 2020 року по 31 грудня 2020 року, станом на 31 грудня 2020 року.

Підстава для проведення аудиту: Закон України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21 грудня 2017 року, Міжнародні стандарти аудиту.

Цей параграф Аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) товариства з обмеженою відповідальністю

«Аудиторська фірма «ІНТЕЛЕКТ-КАПІТАЛ» складено у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту, Закону України «Про акціонерні товариства» № 514-VI від 17 вересня 2008 року зі змінами та доповненнями, та базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та первинних документах ПрАТ «ПАТРІОТ», що були надані аудиторю керівниками та працівниками товариства, яка вважається надійною і достовірною. Застосовані нами процедури не мали за мету визначити всі недоліки або інші порушення, і таким чином, вони не мають розглядатись як свідчення про відсутність будь-яких недоліків та/або порушень товариством.

Основні відомості про Емітента (Товариство)

Повна назваПриватне акціонерне товариство «ПАТРІОТ»

(ПрАТ «ПАТРІОТ»)

Код ЄДРПОУ23726159

Місцезнаходження юридичної особи01014, м. Київ, вул.Струтинського, будинок 8

Дата державної реєстрації, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі Дата державної реєстрації:
11.02.1997

Дата запису: 29.11.2004

Номер запису: 1 070 120 0000 003879

Місцезнаходження реєстраційної справиПечерська районна в місті Києві державна адміністрація

Основні види діяльності92.00 Організування азартних ігор (основний);

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;

47.19 Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах;

73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки

Генеральний директорЗмаженко Володимир Петрович

Ліцензування

Приватне акціонерне товариство «ПАТРІОТ» отримало Ліцензію серія АВ № 446757 від 02.09.2013 року

-Найменування органу, що видав ліцензію: Міністерство фінансів України;

-Вид діяльності: випуск та проведення лотерей;

- Строк дії ліцензії: з 26.03.2001 року по 26.03.2014 р

ПрАТ «Патріот» є оператором державних лотерей та здійснює діяльність з випуску та проведення державних лотерей на підставі виданої Міністерством фінансів України ліцензії серії АВ, № 446757 від 02.09.2013 року.

Згідно абзацу 2 ч. 2 ст. 15 Закону України "Про державні лотереї в Україні" від 6 вересня 2012 року № 5204-VI, у разі відсутності нормативно-правових актів, необхідних для отримання нових ліцензій, оператори лотерей, що провадили діяльність з випуску і проведення державних лотерей до моменту набрання чинності цим Законом на підставі виданих ліцензій, продовжують свою діяльність до отримання нових ліцензій, але не більше як на три місяці з моменту набрання чинності зазначених нормативно-правових актів.

Відповідно до ч. 7 ст. 15 Закону України "Про державні лотереї в Україні" від 6 вересня 2012 року № 5204-VI, Кабінет Міністрів України було зобов'язано у тримісячний термін з дня набрання чинності цим Законом прийняти визначені ним нормативно-правові акти.

На сьогоднішній день, нормативно – правові акти, необхідні для отримання нових лотерей, не були прийняті, у зв'язку з чим ПрАТ «Патріот» продовжує випуск та проведення державних лотерей до отримання нової ліцензії. Розповсюджувачі також мають право на здійснення діяльності з розповсюдження лотерей, оператором яких є ПрАТ «Патріот», оскільки таке право є похідним від права оператора здійснювати випуск та проведення лотерей.

Вказане підтверджується висновками Міністерства фінансів України від 26.03.2013 р. № 31-13040-03-2/915.

Відкриті рахунки в банках

МФО банкуНазва банкуНомер рахункуВалюта рахунку

320649Ф"РОЗРАХ.ЦЕНТР" АТ КБ"ПРИВАТБАНК", КИЇВUA233206490000026041052600409980 УКРАЇНСЬКА ГРИВНЯ

300346АТ "АЛЬФА-БАНК" У М.КИЄВUA313003460000026009012002901980 УКРАЇНСЬКА ГРИВНЯ

300346АТ "АЛЬФА-БАНК" У М.КИЄВUA313003460000026009012002901840 ДОЛАР США

322669ФГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ПО АТОЩАД М.КИЇВUA38322669000000260053011188980 УКРАЇНСЬКА ГРИВНЯ

322669ФГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ПО АТОЩАД М.КИЇВUA38322669000000260053011188978 ЄВРО

322669ФГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ПО АТОЩАД М.КИЇВUA38322669000000260053011188840 ДОЛАР США

351629ПАТ "МЕГАБАНК", ХарківUA46351629000000260042600377980 УКРАЇНСЬКА ГРИВНЯ

351629ПАТ "МЕГАБАНК", ХарківUA533516290000002600926000377980 УКРАЇНСЬКА ГРИВНЯ

320649Ф"РОЗРАХ.ЦЕНТР" АТ КБ"ПРИВАТБАНК", КИЇВUA633206490000026009450325027978 ЄВРО

320649Ф"РОЗРАХ.ЦЕНТР" АТ КБ"ПРИВАТБАНК", КИЇВUA653206490000026003450325001980 УКРАЇНСЬКА ГРИВНЯ

320649Ф"РОЗРАХ.ЦЕНТР" АТ КБ"ПРИВАТБАНК", КИЇВUA653206490000026009052610732643 РОСІЙСЬКИЙ РУБЛЬ

320649Ф"РОЗРАХ.ЦЕНТР" АТ КБ"ПРИВАТБАНК", КИЇВUA833206490000026002450325002840 ДОЛАР США

Дані про відокремлені підрозділи юридичної особи
ПРЕДСТАВНИЦТВО, ПРЕДСТАВНИЦТВО ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПАТРІОТ" У МІСТІ ОДЕСА, Код ЄДРПОУ ВП:38607862, Місцезнаходження: Україна, 65079, Одеська обл., місто Одеса, ПЛОЩА КУЛИКОВЕ ПОЛЕ, будинок 1, кімната 2-Б.
ПРЕДСТАВНИЦТВО, ПРЕДСТАВНИЦТВО ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПАТРІОТ" У МІСТІ ЗАПОРІЖЖЯ, Код ЄДРПОУ ВП:38607820, Місцезнаходження: Україна, 69083, Запорізька обл., місто Запоріжжя, ВУЛИЦЯ 40 РОКІВ РАДЯНСЬКОЇ УКРАЇНИ, будинок 39-А, кімната 16.
ПРЕДСТАВНИЦТВО, ПРЕДСТАВНИЦТВО ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПАТРІОТ" У МІСТІ КИЄВІ, Код ЄДРПОУ ВП:38607836, Місцезнаходження: Україна, 01014, місто Київ, ВУЛИЦЯ СТРУТИНСЬКОГО, будинок 8.
ПРЕДСТАВНИЦТВО, ПРЕДСТАВНИЦТВО ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПАТРІОТ" У МІСТІ ХАРКІВ, Код ЄДРПОУ ВП:38607878, Місцезнаходження: Україна, 39037, Харківська обл., місто Харків, ВУЛИЦЯ СУМСЬКА, будинок 57, кімната 13.
ПРЕДСТАВНИЦТВО, ПРЕДСТАВНИЦТВО ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПАТРІОТ" У МІСТІ ДНІПРО, Код ЄДРПОУ ВП:38607808, Місцезнаходження: Україна, 49050, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ ВОЛОДИ ДУБІНА, будинок 8, кімната 302.
ПРЕДСТАВНИЦТВО, ПРЕДСТАВНИЦТВО ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПАТРІОТ" У МІСТІ ДОНЕЦЬК, Код ЄДРПОУ ВП:38607815, Місцезнаходження: Україна, 83017, Донецька обл., місто Донецьк, БУЛЬВАР ШЕВЧЕНКО, будинок 31, кімната 503.
ПРЕДСТАВНИЦТВО, ПРЕДСТАВНИЦТВО ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПАТРІОТ" У МІСТІ КРИВИЙ РІГ, Код ЄДРПОУ ВП:38607841, Місцезнаходження: Україна, 50027, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, ВУЛИЦЯ БРОЗОВСЬКОГО, будинок 48, кімната 51.
ПРЕДСТАВНИЦТВО, ПРЕДСТАВНИЦТВО ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПАТРІОТ" У МІСТІ ЛЬВІВ, Код ЄДРПОУ ВП:38607857, Місцезнаходження: Україна, 79020, Львівська обл., місто Львів, ВУЛИЦЯ ПІД ГОЛОСКОМ, будинок 4.

Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі, стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства За результатами проведеної перевірки можна дійти висновку про те, що в ПРАТ «ПАТРІОТ» впроваджуються принципи корпоративного управління.

Корпоративне управління базується на наступних принципах:

- Забезпечення акціонерам реальної можливості здійснювати свої права, пов'язані з участю у Товаристві;
- Однакове ставлення до акціонерів, незалежно від кількості належних їм акцій;
- Здійснення ревізійною комісією контролю за діяльністю генерального директора, а також підзвітність ревізійної комісії акціонерам Товариства;
- Здійснення генеральним директором виваженого, сумлінного та ефективного керівництва поточною діяльністю Товариства, підпорядкованість генерального директора зборам акціонерів;
- Своєчасне розкриття повної та достовірної інформації про Товариство, в тому числі про його фінансовий стан, економічні показники, значні події, структуру власності та управління з метою забезпечення можливості прийняття зважених рішень акціонерами та контрагентами Товариства;
- Ефективний контроль з боку ревізійної комісії за фінансово-господарською діяльністю Товариства з метою захисту прав та законних інтересів акціонерів та контрагентів Товариства.

Аудитор, розглянувши стан внутрішнього контролю, вважає за необхідне зазначити наступне:

Стан корпоративного управління, у тому числі стан внутрішнього аудиту, повинен відповідати Закону України «Про акціонерні товариства». Зазначений Закон не містить вимог щодо обов'язкового обрання (призначення) у товаристві внутрішнього аудитора, тому виконання цих функцій правлінням та ревізійною комісією не може розглядатися як невиконання вимог Закону України «Про акціонерні товариства».

Формування складу органів Товариства здійснюється відповідно до статуту. Протягом звітного року в акціонерному товаристві функціонували наступні органи:

- Загальні збори - вищий орган Товариства;
- Виконавчий орган Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю.
- Генеральний директор є одноосібним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства.
- Ревізійна комісія - є органом Товариства, який контролює та перевіряє фінансово-господарську діяльність Товариства, а також контролює діяльність виконавчого органу в межах, визначених Статутом.
- Наглядова рада Товариства – є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів.

Створення служби внутрішнього аудиту не передбачено статутом Товариства, що затверджений загальними зборами Товариства. Інші внутрішні документи у Товаристві не приймалися. Кількісний склад сформованих органів Товариства та їх функціонування регламентується та відповідає вимогам статуту. Щорічні загальні збори проводились у терміни, визначені Законом України «Про акціонерні товариства». Генеральний директор Товариства здійснював поточне управління фінансово - господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено статутом Товариства, що затверджений єдиним акціонером ПРАТ «ПАТРІОТ» №01/2019 від 07 березня 2019 року. Контроль за фінансово - господарською діяльністю Товариства протягом звітного року здійснювався ревізійною комісією.

Аудитор, розглянувши стан внутрішнього контролю ПРАТ «ПАТРІОТ», вважає за необхідне зазначити наступне.

Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та

бухгалтерський контроль. Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль. Керівництво ПРАТ «ПАТРИОТ» в повній мірі усвідомлює перспективу розвитку внутрішнього аудиту, його значимість і важливість. Оцінюючи вищенаведене, незалежним аудитором зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у ПРАТ «ПАТРИОТ».

За результатами проведеної перевірки систему внутрішнього контролю можна вважати достатньою. За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства», можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у Товаристві відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та положенням статуту. За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства», можна зробити висновок, що система внутрішнього контролю у Товаристві створена та діє.

Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства. При проведенні аудиторської перевірки, на підставі проведених аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів і тестів стосовно сум та розкриття інформації у фінансовій звітності, ми розглянули отриману від ПРАТ «ПАТРИОТ» інформацію, як у вигляді тверджень (пояснень) керівництва, так і у вигляді аудиторських доказів, як того вимагають від аудитора Міжнародні стандарти аудиту з метою попередження викривлень внаслідок шахрайства. Відповідно до отриманих пояснень, які були розглянуті нами як того вимагають МСА, керівництво не має інформації про відомі факти шахрайства або підозри у шахрайстві, що можуть вплинути на ПРАТ «ПАТРИОТ». Ми також не отримали жодної іншої інформації про відомі факти таких дій зі сторони управлінського персоналу, працівників, відповідальних осіб за фінансову інформацію або інших осіб.

Опис облікової політики товариства та відповідність її законодавству України

Облікова політика ПРАТ «ПАТРИОТ» розкриває основи, стандарти, правила й процедури обліку, які застосовуються товариством при веденні обліку і складанні фінансової звітності. Вона встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізації окремих статей фінансової звітності товариства.

Загальні вимоги до фінансової звітності відповідають вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 р., № 996-XIV, Національних положень (стандартів) з бухгалтерського обліку, інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку та містять розділи :

- Мета фінансової звітності
- Склад та елементи фінансової звітності
- Якісні характеристики фінансової звітності
- Принципи підготовки фінансової звітності
- Основні принципи оцінки статей звітності та визнання статей балансу .

Методи бухгалтерського обліку та відображення в фінансовій звітності окремих статей звітності відповідають вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 р., № 996-XIV, Національних положень (стандартів) з бухгалтерського обліку, інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку та містять розділи :

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Відображає облік усіх рахунків та субрахунків бухгалтерського обліку та їх відображення в статтях балансу).
- Фінансові результати (Облікова політика передбачає: визнання та класифікація доходу, оцінка доходу, визнання витрат, склад витрат, визначення прибутку (збитку) за звітний період, елементи операційних витрат , розрахунок показників прибутковості акцій, визначає методологічні засади формування інформації про чистий прибуток на одну просту акцію та її розкриття у фінансовій звітності, показники чистого прибутку на одну просту акцію і скорегованого чистого прибутку на одну просту акцію).
- виправлення помилок і зміни у фінансових звітах (Визначає порядок та внесення змін в бухгалтерський облік та фінансову звітність, в облікову політику, зміни в облікових оцінках, виправлення помилок, перелік подій після дати балансу, орієнтовний перелік подій, яка надає додаткову інформацію про обставини, що існували на дату балансу, орієнтовний перелік подій, які вказують на обставини, що виникли після дати балансу).
- Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін (визначає: порядок надання додаткових документів щодо пов'язаних сторін, методологічні засади формування інформації про операції пов'язаних сторін, методи оцінки активів і зобов'язань в операціях пов'язаних сторін, порядок виплат управлінському персоналу).

На думку аудитора, в Наказі про облікову політику Товариства в повному обсязі розкрито сукупність принципів, методів і процедур, які використовуються Товариством для складання та подання фінансової звітності, принципи та методологія бухгалтерського обліку та відображення в фінансовій звітності окремих статей звітності, розкриття інформації, виправлення помилок і змін, розкриття інформації щодо пов'язаних сторін і відповідають вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 р., № 996-XIV, Національних положень (стандартів) з бухгалтерського обліку, інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку.

Внутрішній контроль за веденням бухгалтерського обліку та заповненню і поданню фінансової звітності, покладається на головного бухгалтера товариства.

Концептуальна основа фінансової звітності

У якості концептуальної основи для підготовки фінансових звітів ПРАТ «ПАТРИОТ» використовувались національні положення (стандарти) з бухгалтерського обліку. Бухгалтерський облік Товариства відповідає вимогам Закону

України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.99 р., національним стандартам, іншим нормативним документам з питань бухгалтерського обліку. Звітність складено своєчасно згідно НПСБО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого Наказом Міністерства фінансів від 07.02.2013 р. № 73 «Про затвердження Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1».

Бухгалтерська звітність відповідає аналітичному бухгалтерському обліку та підтверджується документами первинного обліку.

Бухгалтерський облік здійснювався з використанням плану рахунків, затвердженого наказом Міністерства фінансів України № 291 від 31.11.99 р.

Питання, викладені нижче, розглядалися лише в рамках проведеного нами аудиту річної фінансової звітності ПРАТ «ПАТРІОТ» за 2020 рік на основі принципу суттєвості відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту.

За результатами виконаних нами аудиторських процедур, нами не помічено жодних суттєвих фактів, які могли б викликати сумніви в тому, що звітність Товариства відповідає у всіх суттєвих аспектах вимогам чинного законодавства України та нормативно-правовим актам державного регулятора в особі НКЦПФР.

Застосовані нами процедури не мали за мету визначити всі недоліки або інші порушення і, таким чином, вони не мають розглядатись як свідчення про відсутність будь-яких недоліків та/або порушень Товариством.

Аудитор підтверджує валюту балансу у сумі 350882 тис. грн.

2. Характеристика статей фінансової звітності.

2.1. Необоротні активи

Станом на 31.12.2020 р. на балансі ПРАТ «ПАТРІОТ» обліковуються основні засоби:

□ Первісна вартість 2434 тис. грн.

□ Знос 1679 тис. грн.

□ Залишкова вартість 755 тис. грн.

На балансі ПРАТ «ПАТРІОТ» основні засоби та інші необоротні матеріальні активи, які використовуються в виробництві, для виконання робіт і послуг, для управлінських потреб, в фінансовій звітності обліковані по залишкової вартості, яка складається з первісної вартості (собівартість придбання) за відрахуванням амортизаційних нарахувань (зносу). Придбані основні засоби обліковуються по собівартості придбання.

Нарахування амортизації по групі „Малоцінні необоротні матеріальні активи" та „Інші необоротні активи" в бухгалтерському обліку проводилось у першому місяці використання об'єкту у розмірі 100 % його вартості.

Обліковані основні засоби є власністю ПРАТ «ПАТРІОТ», орендованих основних засобів в обліку не відображено.

Аудитор підтверджує достовірність оцінки та відповідність критеріям визнання основних засобів на товаристві за П(С)БО № 7 «Основні засоби».

ПРАТ «Патріот» згідно Наказу №2-ОД від 25 листопада 2020 в період з 26 листопада 2020 року по 03 грудня 2020 року проводило інвентаризацію основних засобів, нематеріальних активів, товаро-матеріальних цінностей і розрахунків станом на 01 грудня 2021 року, в період з 29 грудня 2020 по 05 січня 2021 року проводило інвентаризацію грошових коштів і документів станом на 01 січня 2021 року. За результатами інвентаризації залишків та/або нестач не виявлено.

У Товаристві адекватно відображаються в обліку та звітності надходження, реалізація, ліквідація та інше вибуття основних засобів. Ремонт, модернізація та переоцінка відображаються в обліку відповідно до вимог П(С)БО 7 «Основні засоби». Об'єкти основних засобів та інших необоротних активів списувалися з обліку товариства в разі реалізації або в разі ліквідації (вибуття) активу.

Метод амортизації основних засобів - прямолінійний - відповідає обраній обліковій політиці. Амортизація (знос) основних засобів та інших необоротних активів відноситься на витрати товариства.

Строк експлуатації основних засобів по групах:

РахунокСклад групиСтрок амортизації, місяці

104 «Машини та обладнання»Електронно-обчислювальні машини та ін. оргтехніка24

106 «Інструменти та інвентар»Меблі, сервери60

109 «Інші основні засоби»Система відео нагляду, осушувачі повітря144

112 «Малоцінні необоротні матеріальні активи»Малоцінні необоротні матеріальні активи50%

У податковому обліку основні засоби обліковуються та амортизуються згідно положень Податкового кодексу України від 2 грудня 2010 року № 2755-VI зі змінами та доповненнями. Фінансовий звіт, що додається, подає достовірно в усіх суттєвих аспектах, інформацію про основні засоби ПРАТ «ПАТРІОТ».

Станом на 31.12.2020 р. суми незавершених капітальних інвестицій на балансі Приватного акціонерного товариства «ПАТРІОТ» немає.

Станом на 31.12.2020 р. на балансі Приватного акціонерного товариства «ПАТРІОТ» обліковуються нематеріальні активи на суму 602 тис. грн. Нарахований знос на дату балансу 100%.

2.2. Запаси.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування або однорідна група, обліковими цінами є – первісна вартість запасів, товарів, незавершеного виробництва і готової продукції обліковуються згідно П(С)БО 9 «Запаси» та Положенню товариства «Про облікову політику». Методи, які використовуються товариством по відображенню витрат відповідають вимогам законодавства України.

Списання матеріалів і матеріальних цінностей провадиться на підставі актів на списання, калькуляцій, видаткових накладних, товаро - транспортних накладних та інших документів.

Активи, що використовуються протягом не більш одного року, або нормального операційного циклу, якщо він більше року, визнаються малоцінними та швидкозношуваними предметами та обліковуються на товаристві на рахунку 22 «Малоцінні та швидкозношувані предмети». Відповідно до вимог пункту 23 П(С)БО 9 «Запаси» від 20.10.1999 року в редакції наказу МФУ № 246 та Наказу товариства «Про облікову політику», вартість цих малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, товариство виключає і складу активів (списується з балансу на витрати) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку та цих предметів за місцями їх експлуатації у відповідних матеріально - відповідальних осіб протягом строку їх фактичного або нормативного використання.

Визначені методи обліку придбання і вибуття запасів, незавершеного виробництва, готової продукції, товарів були незмінні протягом звітного періоду, витрати по запасам визначаються по методу FIFO.

Аудитор підтверджує правильність класифікації та оцінки запасів у бухгалтерському обліку Товариства. Визначені методи оцінки вибуття запасів, згідно обраній обліковій політиці товариства, були незмінними протягом звітного періоду. Загальна сума запасів на звітну дату становить 70 587 тис. грн., в т. ч.:

виробничі запаси 1 тис. грн.
 товари 70586 тис. грн.

Вартість запасів, відображена у фінансовій звітності товариства на 31 грудня 2020 року відповідає даним реєстрів бухгалтерського обліку.

2.3. Дебіторська заборгованість.

Станом на 31.12.2020 р. первісна вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги Приватного акціонерного товариства «ПАТРІОТ» становить 178774 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за іншими розрахунками на дату балансу складається з:

з бюджетом 1294 тис. грн.
 інша поточна дебіторська заборгованість 4420 тис. грн.
 векселі одержані 20000 тис. грн.

Оцінка поточної дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю. Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу не обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Оцінка іншої поточної дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю. Довгострокової дебіторської заборгованості в бухгалтерському обліку немає, згідно первинних документів.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу не обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Дебіторською заборгованістю визнаються акти прийому – передачі(здачі) виконаних робіт підписаних та прийнятих замовниками, покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на об'єкти будівництва та сума доходу(виручки) може бути достовірно визначено та виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Вексель (серія номер)СумаВекселедавецьДата погашення

Простий вексель

AA 249205920 000 000,00 ТОВ "ФІНСТАР ПРОПЕРТІЗ ЮКРЕЙН" (код ЄДР 33643115)31 грудня 2024 року

Станом на 31.12.2020 р. на балансі ПРАТ «ПАТРІОТ» обліковуються поточні фінансові інвестиції на суму 74356 тис. грн.

2.4. Грошові кошти та їх еквіваленти.

На балансі товариства на звітну дату відображено грошові кошти та їх еквіваленти у сумі 691 тис. грн., що достовірно відображає дані бухгалтерського обліку та первинних документів щодо залишків коштів на поточних рахунках Приватного акціонерного товариства «ПАТРІОТ».

Облік грошових коштів в національній валюті, відповідає вимогам діючого законодавства України, операції по розрахунковому рахунку та касовим операціям ведуться без порушень.

В товаристві залишок грошових коштів складається з коштів, які можна використати для операцій протягом усього періоду діяльності, обмежень згідно документів не існує.

Станом на 31.12.2020 р. на балансі ПРАТ «ПАТРІОТ» обліковуються витрати майбутніх періодів на суму 5 тис. грн.

Аудитор підтверджує, що Приватне акціонерне товариство «ПАТРІОТ» повністю розкрило інформацію за видами активів відповідно до встановлених нормативів національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

2.5. Статутний і власний капітал.

Власний капітал ПРАТ «ПАТРІОТ» станом на 31.12.2020 р., обліковується в сумі 196994 тис. грн., та складається з наступного:

<input type="checkbox"/> Статутний капітал	120000 тис. грн.
<input type="checkbox"/> Додатковий капітал	6 тис. грн.
<input type="checkbox"/> Резервний капітал	7991 тис. грн.
<input type="checkbox"/> Нерозподілений прибуток	68997 тис. грн.

Статутний капітал підприємства станом на 31.12.2020 р. становить 120 000 000 (Сто двадцять мільйонів) гривень, який поділений на 1 200 000 (Один мільйон двісті тисяч) простих іменних акцій номінальною вартістю 100,00 грн. Частка простих акцій у статутному капіталі складає 100%. Акції були сплачені в термін і способом передбаченим установчими документами. Випуск акцій був здійснений з додержанням правил та вимог Закону України «Про цінні папери та фондову біржу». Формування статутного капіталу було виконано з дотриманням вимог Закону України «Про господарські товариства».

За даними первинних облікових реєстрів бухгалтерського обліку станом на 31.12.2020 р. внески здійснено у повному обсязі. Бухгалтерський облік власного капіталу ведеться на балансових рахунках 4 класу Плану рахунків, аналітичний облік відповідає синтетичному. Аудитор підтверджує правильність та адекватність визначення власного капіталу, його структури та призначення.

В Статутному капіталі частка держави відсутня.

СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

ЩОДО ВІДПОВІДНОСТІ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ

Відповідно до статуту Товариства, затвердженого Рішенням єдиного акціонера ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПАТРІОТ» № 01/2019 від 07.03.2019 р., статутний капітал Товариства станом на 31.12.2020 р. 120 000 000 (Сто двадцять мільйонів) гривень, який поділений на 1 200 000 (Один мільйон двісті тисяч) простих іменних акцій номінальною вартістю 100,00 грн. Частка простих акцій у статутному капіталі складає 100%. Акції були сплачені в термін і способом передбаченим установчими документами. Випуск акцій був здійснений з додержанням правил та вимог Закону України «Про цінні папери та фондову біржу». Формування статутного капіталу було виконано з дотриманням вимог Закону України «Про господарські товариства».

СВІДОЦТВО про реєстрацію випуску акцій ПРАТ «ПАТРІОТ» на суму 120 000 000 грн. (Сто двадцять мільйонів) в бездокументарній формі реєстраційний № 245/1//2012 від 27.12.2012р.

Формування статутного капіталу було виконано з дотриманням вимог Закону України «Про господарські товариства».

За даними первинних облікових реєстрів бухгалтерського обліку станом на 31.12.2016 р. внески здійснено у повному обсязі.

Склад акціонерів станом на 31 грудня 2020 року:

Найменування, код ЄДРПОУ, країна Вид, форма випуску та форма існування Номінальна вартість Кількість Від загальної кількості (%)

"ЦЕХРІБА ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД" (SEHRIBA INVESTMENTS LIMITED) КІПР

Компанія з обмеженою відповідальністю Цехріба Інвестментс Лімітед/ The limited liability company SEHRIBA INVESTMENTS LIMITED – компанія що створена та діє за законодавством Кіпру, зареєстрований офіс якої знаходиться за адресою: Дігені Акріта енд Клеменус, 2 2-й поверх, 1061 Нікосія, Кіпр Акція проста бездокументарна іменна 100.001 200 000 100%

ФОРМУВАННЯ ТОВАРИСТВОМ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ

Приватне акціонерне товариство «Патріот» було створено у 1997 році у формі закритого акціонерного товариства «Патріот». Протягом свого існування Товариство неодноразово змінювало (збільшувало) розмір свого статутного капіталу.

Відповідно до Установчого договору від 04.02.1997 року створене акціонерне товариство закритого типу «Патріот» зі статутним капіталом 10 000,00 грн., що поділений на 100 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 100,00 грн. кожна, і внесено до Загального реєстру випуску цінних паперів (Свідоцтво ДКЦПФР в м. Києві та Київської області від 22.09.1998 року, реєстраційний № 866/10/1/98), які були розподілені серед акціонерів – юридичних осіб:

- 1) Товариство сприяння обороні України – 30 акцій на загальну суму по номінальній вартості 3000,00 грн. Оплата акцій здійснена платіжним дорученням від 13.10.1997 року на суму 3000,00 грн.;
- 2) ТОВ «Виробниче об'єднання «УКРАГРОЕКСІМ» – 30 акцій на загальну суму по номінальній вартості 3000,00 грн. Оплата акцій здійснена платіжним дорученням від 06.08.1997 року на суму 3000,00 грн.;
- 3) Приватне товариство «Ем.Бі.Ай.» – 30 акцій на загальну суму по номінальній вартості 3000,00 грн. Оплата акцій здійснена платіжним дорученням від 23.09.1997 року на суму 3000,00 грн.;
- 4) ТОВ «ВІКОМ» – 10 акцій на загальну суму по номінальній вартості 1000,00 грн. Оплата акцій здійснена платіжним дорученням від 17.09.1997 року на суму 1000,00 грн.;

Згідно Протоколу Загальних зборів акціонерів ЗАТ «Патріот» від 23.10.1998 року та змін, зареєстрованих Печерською районною державною адміністрацією м. Києва 24.11.1998 року, статутний капітал ЗАТ «Патріот» склав 2 072 100, 00 грн., що поділений на 20 721 шт. простих іменних акцій (форма випуску - бездокументарна), номінальною вартістю 100,00 грн. кожна, і внесено до Загального реєстру випуску цінних паперів (Свідоцтво ДКЦПФР в м. Києві та Київської області від 23.03.1999 року, реєстраційний № 234/10/1/99), які були розподілені серед акціонерів-юридичних осіб. Статутний капітал сформовано в повному обсязі, заборгованості засновників за

внесками до статутного капіталу немає.

Згідно протоколу Загальних зборів акціонерів ЗАТ «ПАТРІОТ» від 30.08.2004 року, було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу ЗАТ «ПАТРІОТ», шляхом додаткової емісії простих іменних акцій загальною сумою 32 750 000,00 грн., після чого статутний капітал ЗАТ «ПАТРІОТ» склав 34 822 100,00 грн., що був поділений на 348 221 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 100,00 грн. (сто гривень) кожна і внесено до Загального реєстру випуску цінних паперів (Свідоцтво ДКЦПФР в м. Києві та Київської області від 22.09.1998 року, реєстраційний № 115/10/1/2005), які були розподілені серед акціонерів – юридичних осіб.

Внески до зареєстрованого статутного капіталу акціонерів (засновників) підтверджуються наступними документами:

- 1) Компанія «Діректфілд, ЛТД» (Британські Віргінські Острови) – 80 227 акцій на загальну суму по номінальній вартості 8 022 700,00 грн. Оплата акцій здійснена шляхом купівлі-продажу акцій ВАТ «Спецхіммаш» у кількості 80227 шт. (номінальна вартість 0,25 грн.) згідно договору № К-543 від 03.11.2004 року і акту прийому-передачі акцій від 05.01.2005 року.;
 - 2) Компанія «Афіна Інвестменте, ЛТД» (Беліз) 75 422 акції на загальну суму по номінальній вартості 7 542 200,00 грн. Оплата акцій здійснена шляхом купівлі-продажу акцій ВАТ «Спецхіммаш» у кількості 75422 шт. (номінальна вартість 0,25 грн.) згідно договору № К-544 від 03.11.2004 року і акту прийому-передачі акцій від 05.01.2005 року.;
 - 3) ТОВ «Мобільні платежі України» (Україна) 85925 акції на загальну суму по номінальній вартості 8 592 500,00 грн. Оплата акцій здійснена шляхом купівлі-продажу акцій ВАТ «Спецхіммаш» у кількості 85925 шт. (номінальна вартість 0,25 грн.) згідно договору № К-545 від 03.11.2004 року і акту прийому-передачі акцій від 05.01.2005 року.;
 - 4) ТОВ «Приват Сервіс Центр» (Україна) 85926 акції на загальну суму по номінальній вартості 8 592 600,00 грн. Оплата акцій здійснена шляхом купівлі-продажу акцій ВАТ «Спецхіммаш» у кількості 85926 шт. (номінальна вартість 0,25 грн.) згідно договору № К-546 від 03.11.2004 року і акту прийому-передачі акцій від 05.01.2005 року.;
- Статутний капітал сформовано в повному обсязі, заборгованості засновників за внесками до статутного капіталу немає.

Зміни в засновницьких документах зареєстровані Печерською районною державною адміністрацією м. Києва 17.01.2005 року.

Згідно протоколу Загальних зборів акціонерів ЗАТ «ПАТРІОТ» від 04.10.2007 року, було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу ЗАТ «ПАТРІОТ», шляхом додаткової емісії простих іменних акцій в розмірі 370 000 штук, номінальною вартістю 100,00 грн. (сто гривень), за рахунок додаткових внесків на загальну суму 37 000 000,00 грн. (тридцять сім мільйонів гривень), після чого статутний капітал ЗАТ «ПАТРІОТ» склав 71 822 100,00 грн., який поділений на 718 221 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 100,00 грн. кожна.

Додаткова емісія акцій зареєстрована згідно Свідоцтва ДКЦПФР України від 25.12.2007 року, реєстраційний № 541/1/07), які були розподілені серед акціонерів – юридичних осіб.

Внески до зареєстрованого статутного капіталу акціонерів (засновників) підтверджуються наступними документами:

- 1) ЗАТ «Українські лотереї» (Україна) – 150 725 акцій на загальну суму по номінальній вартості 15 072 500,00 грн. Оплата акцій здійснена шляхом купівлі-продажу цінних паперів, згідно договору №2 від 31.01.2008 року і виписці банку від 31.01.2008 року про надходження коштів;
- 2) ТОВ «Приват Сервіс Центр» (Україна) – 91 300 акцій на загальну суму по номінальній вартості 9 130 000,00 грн. Оплата акцій здійснена шляхом купівлі-продажу цінних паперів, згідно договору №3 від 31.01.2008 року і виписці банку від 31.01.2008 року про надходження коштів;
- 3) ТОВ «Інвестиційна компанія «Бізнес-Інвест» (Україна) 127 975 штук простих іменних акцій на загальну суму по номінальній вартості 12 797 500,00 грн. Оплата акцій здійснена шляхом купівлі-продажу цінних паперів, згідно договору №1:168Д від 31.01.2008 року і виписці банку від 31.01.2008 року про надходження коштів.

Зміни в засновницьких документах зареєстровані Печерською районною державною адміністрацією м. Києва 16.08.2007 року.

Згідно протоколу Загальних зборів акціонерів ЗАТ «ПАТРІОТ» № 1/2010 від 17.05.2010 року, прийнято рішення про перейменування ЗАТ «ПАТРІОТ» в ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПАТРІОТ» яке є повним правонаступником всіх прав та обов'язків ЗАТ «ПАТРІОТ». Зміни в засновницьких документах зареєстровані Печерською районною державною адміністрацією м. Києва 18.03.2010 року.

Станом на 31.12.2012 року акції були розподілені серед акціонерів наступним чином:

- 1) SENRIBA INVESTMENTS LIMITED – 718 191 акції на загальну суму по номінальній вартості 71 819 100,00 грн., або 99,9958%.
- 2) Товариство сприяння обороні України – 30 акцій на загальну суму по номінальній вартості 3000,00 грн., або 0,0042%.

Згідно протоколу Загальних зборів акціонерів ПРАТ «ПАТРІОТ» №б/н від 27.07.2012 року, було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу ПРАТ «ПАТРІОТ», шляхом додаткової емісії простих іменних акцій в розмірі 481 779 штук, номінальною вартістю 100,00 грн. (сто гривень), за рахунок додаткових внесків на загальну суму 48 177 900 грн. (сорок вісім мільйонів сто сімдесят сім тисяч дев'ятсот гривень), після чого статутний капітал ПРАТ «ПАТРІОТ» склав 120 000 000 (Сто двадцять мільйонів) гривень, який поділений на 1 200 000 (Один мільйон двісті тисяч) простих іменних акцій номінальною вартістю 100,00 грн. кожна.

Розміщення акцій заплановано провести серед акціонерів. Перелік інших інвесторів відсутній. Розміщення привілейованих акцій не передбачається.

Додаткові внески до зареєстрованого статутного капіталу акціонерів (засновників) підтверджуються наступними документами:

- 1) SENRIBA INVESTMENTS LIMITED – 481 779 штук акцій, номінальною вартістю 100,00 грн. (сто гривень), за рахунок додаткових внесків на загальну суму 48 177 900 грн. (сорок вісім мільйонів сто сімдесят сім тисяч дев'ятсот

гривень). Оплата акцій здійснена шляхом переводу грошових коштів в сумі 47 958 000,00 (6 000 000,00 доларів США по курсу НБУ 1 дол. США = 7,993 грн.) на поточний валютний рахунок (дол. США) №26002450325002 в філії «Розрахунковий центр Приватбанку» м. Києва, МФО 320641 і підтверджено випискою банку від 11.02.2013 року про надходження коштів. Після продажу валюти в сумі 5 952 300,00 дол. США по біржовому курсу 1 дол. США = 8,094 грн., кошти на загальну суму 48 177 916,20 грн. зараховано на розрахунковий гривневий рахунок №26002450325002 в філії «Розрахунковий центр Приватбанку» м. Києва, МФО 320641 і підтверджено випискою банку від 13.02.2013 року про надходження коштів.

За даними, наведеними в бухгалтерському обліку, станом на 31.12.2013 р. зареєстрований статутний капітал становить 120 000 000 (Сто двадцять мільйонів) гривень, який поділений на 1 200 000 (Один мільйон двісті тисяч) простих іменних акцій номінальною вартістю 100,00 грн.

Додаткова емісія простих іменних акцій зареєстрована згідно свідоцтва ДКЦПФР України від 27.12.2012 року, реєстраційний № 245/1/2012, які були розподілені серед акціонерів.

Зміни в засновницьких документах зареєстровані Печерською районною державною адміністрацією м. Києва 15.03.2013 року.

Згідно до договору купівлі-продажу цінних паперів від 20.03.2017 року № 200317-БВ компанія "ЦЕХРІБА ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД" (SENHIBA INVESTMENTS LIMITED)КІПР придбала у Товариства сприяння обороні України – 30 акцій на загальну суму по номінальній вартості 3000,00 грн.

Станом на 31.12.2020 року акції розподілені серед акціонерів наступним чином:

120 000 000 (Сто двадцять мільйонів) гривень, який поділений на 1 200 000 (Один мільйон двісті тисяч) простих іменних акцій номінальною вартістю 100,00 грн., або 100%.

ВИСНОВОК ЩОДО ФОРМУВАННЯ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ:

На думку аудитора, відображення власного та формування статутного капіталу було виконано з дотриманням вимог Закону України «Про господарські товариства».

Станом на 31.12.2020 року величина статутного капіталу відображена у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності Товариства відповідає розміру статутного капіталу, визначеному Статутом і становить 120 000 000 (Сто двадцять мільйонів) гривень, який поділений на 1 200 000 (Один мільйон двісті тисяч) простих іменних акцій номінальною вартістю 100,00 грн., або 100%.

Заявлена величина статутного капіталу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПАТРІОТ» станом на 31.12.2020 року внесена повністю грошовими коштами у сумі 120 000 000 (Сто двадцять мільйонів) гривень, відповідно до вимог чинного законодавства України.

2.6. Вартість чистих активів.

Розрахункова вартість чистих активів ПРАТ «ПАТРІОТ» станом на 31.12.2020 р. становить 196994 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та статутним капіталом 76994 тис. грн. Вартість чистих активів ПРАТ «ПАТРІОТ» більша від статутного капіталу. Аудитор підтверджує дотриманням вимог п.2 ст. 14 «Статутний і власний капітал акціонерного товариства» Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 року № 514-VI, та частині третій статті 155 Цивільного кодексу України.

2.7. Облік зобов'язань.

Станом на 31.12.2020 р. на балансі ПРАТ «ПАТРІОТ» обліковуються довгострокові зобов'язання у вигляді призового фонду на суму 2594 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 р. на балансі ПРАТ «ПАТРІОТ» обліковуються поточні зобов'язання, які складаються з:

Кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги) 148206 тис. грн.

Поточні зобов'язання за розрахунками:

Інші поточні зобов'язання 3088 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Поточна кредиторська заборгованість з постачальниками обліковується на товаристві одночасно з отриманням виробничих запасів, товарів, отриманим роботам (послугам), які пов'язані з загальновиробничими, адміністративними, інших операційними, фінансовими, іншими витратами(в інші витрати включаються витрати, які виникають під час звичайної діяльності.

Зобов'язання товариства за розрахунками з бюджетом визначаються згідно діючого законодавства.

Зобов'язання товариства за розрахунками зі страхування визначаються згідно діючого законодавства

Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці обліковуються одночасно з витратами по собівартості виробництва продукції, загальновиробничими, адміністративними, іншими операційними, іншими витратами.

Для нарахування заробітної плати, відділ бухгалтерського обліку товариства використовував наступні документи:

штатний розклад.

накази про прийняття на роботу працівників.

договори цивільне – правового характеру і акти виконаних робіт до договорів.

таблиці обліку робочого часу.

Всі суми кредиторської заборгованості підтверджуються розрахунковими документами.

Облік зобов'язань проводиться згідно з П(С)БО № 11 «Зобов'язання». Аудитор підтверджує реальність розміру зобов'язань у фінансовій звітності товариства.

На думку аудитора, дані фінансової звітності ПРАТ «ПАТРИОТ» по відображенню зобов'язань, відповідають даним реєстрів аналітичного і синтетичного обліку та первинним документам, наданих на розгляд аудиторам, склад, достовірність і повнота, їх оцінки в цілому та ступінь розкриття інформації за видами зобов'язань, відповідають законодавству України та Національним стандартам бухгалтерського обліку та облікової політики товариства.

2.8. Дохід

Відображення доходів у бухгалтерському обліку здійснюється на підставі первинних документів – актів прийому – передачі виконаних послуг (робіт), видаткових і товаро - транспортних накладних, прибутковий касових ордерів та виписок банку, які передбачені статтею 9 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року за № 996-XIV.

За результатами вибіркової аудиторської перевірки встановлено, що дані, які відображені в оборотно–сальдових відомостях, наданих аудитору стосовно доходів ПРАТ «ПАТРИОТ» за 2020 рік, відповідають первинним документам.

Бухгалтерський облік доходів здійснюється на товаристві в залежності від нарахованих доходів на окремих субрахунках бухгалтерського обліку згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції №291.

Визнання товариством доходу (виручки) від реалізації визнається під час збільшення активу у вигляді дебіторської заборгованості або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку товариством за групами згідно діючого законодавства України та облікової політики товариства.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається на товаристві в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);
- товариство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод товариства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Інші доходи, інші операційні доходи – це доходи, який виникає в результаті діяльності та мають інші ознаки ніж дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) та інших послуг і робіт, фінансовий дохід. Дохід відображається в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню.

У статті «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» Звіту про фінансові результати за 2020 рік відображено загальний дохід від реалізації у сумі 871 тис. грн.

Аудитором підтверджується правильність визначення:

- | | |
|--|-----------------|
| <input type="checkbox"/> чистого доходу від реалізації за 2020 рік | 871 тис. грн. |
| <input type="checkbox"/> Інші операційні доходи | 11122 тис. грн. |

Визначення доходів в повній мірі відповідає вимогам Положенню (стандарту) бухгалтерського обліку № 15 «Доходи».

2.9. Витрати

Відображення витрат ПРАТ «ПАТРИОТ» за 2020 рік здійснювалось на відповідних рахунках обліку витрат згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції № 291.

Відображення витрат у бухгалтерському обліку товариства здійснюється на підставі первинних документів - актів прийому – передачі виконаних послуг (робіт), видаткових і товаро - транспортних накладних, виписок банку, авансових звітів та інших первинних документів. Регістрами бухгалтерського обліку витрат є відомості обліку по окремих субрахунках витрат.

За результатами вибіркової аудиторської перевірки встановлено, що в основному дані, які відображені в оборотно–сальдових відомостях, наданих аудитору стосовно витрат товариства, відповідають первинним документам та даним фінансової звітності.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку товариством одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу товариства, за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Також, витрати визнаються товариством витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

На товаристві обліковуються такі витрати:

Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) складається з собівартості продукції (робіт, послуг), яка була реалізована протягом звітного періоду.

До собівартості продукції (робіт, послуг) включаються:

- прями матеріальні витрати;
- витрати по призовому фонду;
- прями витрати на оплату праці;
- інші прями витрати;

До адміністративних витрат відносяться такі загальногосподарські витрати, спрямовані на обслуговування та

управління товариством:

- загальні корпоративні витрати (організаційні витрати, витрати на проведення річних зборів, представницькі витрати тощо);
- витрати на службові відрядження і утримання апарату управління товариством та іншого загальногосподарського персоналу;
- витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів загальногосподарського використання (операційна оренда, страхування майна, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення, охорона);
- винагороди за професійні послуги (юридичні, аудиторські, з оцінки майна тощо);
- витрати на зв'язок (поштові, телеграфні, телефонні, телекс, факс тощо);
- амортизація активів загальногосподарського використання;
- витрати на врегулювання спорів у судових органах;
- податки, збори та інші передбачені законодавством обов'язкові платежі (крім податків, зборів та обов'язкових платежів, що включаються до виробничої собівартості продукції, робіт, послуг);
- плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків;
- інші витрати загальногосподарського призначення.

До інших операційних витрат включаються:

- собівартість реалізованих виробничих запасів, іноземної валюти та інших, яка для цілей бухгалтерського обліку складається з їх облікової вартості та витрат, пов'язаних з їх реалізацією;
- втрати від знецінення запасів;
- нестачі й втрати від псування цінностей;
- визнані штрафи, пеня, неустойка;
- інші витрати

До складу витрат на збут включаються витрати обігу, за винятком адміністративних, інших операційних і фінансових витрат.

Витрати обліковуються відповідно П(С)БО №16 «Витрати». Склад витрат та порядок їх розподілу здійснюється згідно з обліковою політикою товариства та відповідає стандартам (положенням) бухгалтерського обліку України

- Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) 543 тис. грн.
- Адміністративні витрати 645 тис. грн.
- Витрати на збут 265 тис. грн.
- Інші операційні витрати 35169 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток, що визнані витратами згідно з МСБО 12 «Податок на прибуток» в звітному періоді відображені в сумі 106 тис. грн.

У статті «Чистий фінансовий результат» Звіту про фінансові результати за 2020 рік Приватного акціонерного товариства «ПАТ РІОТ» відображено збиток у сумі 24735 тис. грн.

Аудитор вважає, що звіт про фінансові результати за 2020 рік в усіх суттєвих аспектах повністю і достовірно відображає величину і структуру доходів і витрат ПРАТ «ПАТ РІОТ», а також розкриває інформацію про них.

Фінансові результати за 2020 рік реально відображені в фінансовій звітності товариства, обсяг нерозподіленого прибутку розкритого у фінансовій звітності в повній інформації.

Керівництвом забезпечено незмінність визначених методів обліку доходів та витрат протягом звітного періоду.

2.10. Рух грошових коштів

Відображений у Звіті про рух грошових коштів за 2020 рік обіг грошових коштів внаслідок операційної, інвестиційної та фінансової діяльності в повній мірі відповідає вимогам НПСБО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого Наказом Мінфіну від 07.02.2014 р. № 73 «Про затвердження Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1» та первинним обліковим регістрам. Сума грошових коштів ПРАТ «ПАТ РІОТ» станом на 31 грудня 2020 року становить 691 тис. грн.

2.11. Власний капітал

Звіт про власний капітал за 2020 рік, складений відповідно до НПСБО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого Наказом Мінфіну від 07.02.2014 р. № 73 «Про затвердження Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1» достовірно відображає дані бухгалтерського обліку.

Примітки до річної звітності за 2020 рік в повній мірі розкривають додаткову інформацію про дані бухгалтерського обліку Товариства.

Аудитор підтверджує відповідність даних фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «ПАТ РІОТ» даним бухгалтерського обліку та відповідність даних окремих форм звітності один одному.

Критерії і нормативи платоспроможності, ліквідності, прибутковості

Назва показника Нормативне значення Розрахунок Показник на Товаристві за 2020 рік Показник на Товаристві за 2019

рік

Коефіцієнт загальної ліквідності (Коефіцієнт покриття) $1,5 - 2,5$, але не менше $1КЗЛ = \text{Оборотні активи} / \text{Поточні зобов'язання}$.

Рядок 1195 активу балансу / рядок 1695 пасиву балансу

2,31

2,74

Коефіцієнт поточної ліквідності (Коефіцієнт швидкої ліквідності) Рекомендовані значення:

$> 0,6 \text{ КПЛ} = (\text{Оборотні активи} - \text{запаси}) / \text{поточні зобов'язання}$.

Сума рядків (1120 + 1125 + 1135 + 1130 + 1140 + 1145 + 1155 + 1160 + 1165 + 1190) активу балансу / рядок 1695 пасиву балансу

1,85

2,20

Коефіцієнт абсолютної ліквідності Рекомендовані значення:

$> 0,2 - 0,3 \text{ К.А.} = \text{Грошові активи} / \text{Поточні зобов'язання}$.

Сума рядків (1160 + 1165) активу балансу / рядок 1695 пасиву балансу

0,00

0,02

Коефіцієнт рентабельності активів (економічна рентабельність) $\text{КРА} = \text{Прибуток від звичайної діяльності до оподаткування} / \text{Валюта балансу}$

--

0,05

Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (фінансова рентабельність) $\text{КРВК} = \text{Чистий прибуток} / \text{Власний капітал}$

--

0,08

Коефіцієнт загальної ліквідності Характеризує здатність підприємства забезпечити свої короткострокові зобов'язання з найбільше легко реалізованої частини активів – оборотних коштів. Цей коефіцієнт дає найбільш загальну оцінку ліквідності активів. Оскільки поточні зобов'язання підприємства погашаються в основному за рахунок поточних активів, для забезпечення нормального рівня ліквідності необхідно, щоб вартість поточних активів перевищувала суму поточних зобов'язань (ця вимога також впливає з “модифікованого золотого фінансового правила”).

Нормативним значенням даного коефіцієнта вважається $1,5 - 2,5$, але не менше 1.

Коефіцієнт на Товаристві вище нормативного значення - підприємство здатне забезпечити свої короткострокові зобов'язання.

Коефіцієнт поточної ліквідності — показує, яку частину поточних зобов'язань підприємство спроможне погасити за рахунок найбільш ліквідних оборотних коштів – грошових коштів та їх еквівалентів, фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості. Цей показник показує платіжні можливості підприємства щодо погашення поточних зобов'язань за умови своєчасного здійснення розрахунків з дебіторами.

Коефіцієнт на Товаристві вище нормативного значення - підприємство здатне забезпечити свої поточні зобов'язання повністю.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності Дозволяє визначити частку короткострокових зобов'язань, що підприємство може погасити найближчим часом, не чекаючи оплати дебіторської заборгованості й реалізації інших активів.

Коефіцієнт на Товаристві нижче нормативного значення – підприємство не здатне забезпечити свої короткострокові зобов'язання грошовими коштами.

Коефіцієнт рентабельності активів (економічна рентабельність) характеризує – рівень прибутку, що створюється всіма активами підприємства, які перебувають у його використанні згідно з балансом.

Коефіцієнт в 2020 році не розраховувався, так як Товариство декларувало збитки.

Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (фінансова рентабельність) характеризує рівень прибутковості власного капіталу, вкладеного в дане підприємство, тому найбільший інтерес представляє для наявних і потенційних власників й акціонерів й є одним з основних показників інвестиційної привабливості підприємства, тому що його рівень показує верхню межу дивідендних виплат.

Коефіцієнт в 2020 році не розраховувався, так як Товариство декларувало збитки.

3. Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан товариства

Дії, які можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, протягом звітного року, а саме:

Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

1) Рішення про зміни в складі посадових осіб Товариства прийнято єдиним акціонером Приватного акціонерного товариства «Патріот» від 25.03.2020 року, Рішення №01/2020. Повноваження посадової особи Сандальчука Олександра Михайловича, яка займає посаду члена Наглядової ради – представника акціонера ЦЕХРІБА ІНВЕСТ ЛІМІТЕД, припинені.

2) На посаду члена Наглядової ради - представника акціонера Рішенням єдиного акціонера від 25.03.2020 р. обрано Гольдберга Євгена Валерійовича . Строк, на який призначено особу: з 01.04.2020 по 01.04.2023 р.

3) На посаду члена Наглядової ради - представника акціонера Рішенням єдиного акціонера Товариства від 25.03.2020 р. обрано Тімоніка Владислава Васильовича. Строк, на який призначено особу: з 01.04.2020 по 01.04.2023 р.

4) Рішення про зміни в складі посадових осіб Товариства прийнято єдиним акціонером Приватного акціонерного товариства «Патріот» від 25.03.2020 року, Рішення №01/2020. Повноваження посадової особи Гольдберга Євгена Валерійовича, яка займає посаду члена Наглядової ради – представника акціонера ЦЕХРІБА ІНВЕСТ ЛІМІТЕД, припинені.

5) Рішення про звільнення прийнято Генеральним директором Товариства 30.04.2020 р. (Наказ № 1-к (зв.) від 30.04.2020 р.). Звільнення посадової особи виконано на підставі заяви про звільнення за власним бажанням. Посадова особа Мушинська Ярослава Юріївна, яка займала посаду Головного бухгалтера, звільнена. Частиною в статутному капіталі емітента не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Строк, протягом якого особа перебувала на посаді: з 01.11.2013 р. по 30.04.2020 р. Замість звільненої посадової особи нікого не призначено. Інші дії, які можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, протягом звітного року, а саме:

прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 10 відсотків статутного капіталу;

Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

прийняття рішення про викуп власних акцій;

факти лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі;

прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів або прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість;

зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій;

рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв;

рішення вищого органу емітента про зменшення статутного капіталу;

порушення провадження у справі про відшкодування емітенту збитків, завданих посадовою особою такого емітента;

про заміну поручителя (страховика, гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів;

прийняття рішення про виплату дивідендів;

порушення справи про банкрутство емітента, винесення ухвали про його санацію;

рішення вищого органу емітента або суду про припинення або банкрутство емітента;

зміна типу акціонерного товариства.

не відбувались.

4. Дотримання вимог чинного законодавства України

ПРАТ «ПАТРІОТ» веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях та в узагальненому грошовому виразі, шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення.

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку у відповідних журналах – ордерах та аналітичних відомостях. Бухгалтерський облік повністю автоматизований.

При перевірці було встановлено, що фінансова звітність за 2020 рік складена на підставі облікових реєстрів, дані які відображені в первинних документах відповідають даним аналітичного та синтетичного обліку, даним журналів-ордерів та інших облікових реєстрів. Стан наявних первинних документів, аналітичних відомостей, журналів-ордерів та інших облікових реєстрів обліку задовільний.

Відповідно до вимог діючого законодавства наказом керівника прийнята та затверджена облікова політика діюча на товаристві. Протягом звітного періоду облікова політика не змінювалася.

Перевірку проведено шляхом тестування доказів, які підтверджують суми і розкриття інформації у фінансових звітах.

Аудиторська перевірка включає й оцінювання застосовуваних принципів бухгалтерського обліку та суттєвих облікових оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку поданої фінансової звітності в цілому.

Протягом періоду, що перевірявся, на підставі проведених аудитором тестів, можна зазначити, що бухгалтерський облік ведеться в ПРАТ «ПАТРІОТ» відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 р., № 996-XIV, аудитор підтверджує правильність ведення бухгалтерського обліку, класифікації та оцінки всіх видів активів ПРАТ «ПАТРІОТ», повноту та відповідність фінансової звітності встановленим нормативам Національних положень (стандартів) з бухгалтерського обліку та Наказу товариства «Про облікову політику товариства».

Судові розгляди

Судові справи, провадження за якими відкрито у звітному році на суму 1 або більше відсотків активів емітента або

дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає Товариство, його дочірні підприємства, а також судові справи, рішення за якими набрало чинності у звітному році.

Номер справи Найменування суду Позивач Відповідач Третя особа Позовні вимоги Стан розгляду справи
757/4383/16-ц Верховний Суд

Касаційний цивільний суд Гічева Лідія Олександрівна ПрАТ «Патріот»ТОВ «Укрспецполіграфія» Стягнення виграшу в сумі 6 000 000, 00 грн.
11.11.20 р.

Верховний Суд прийняв остаточне рішення, задовольнивши вимоги стягнути з товариства
857 142, 86 грн.

Кошти стягнуті, виконавче провадження № 64300286
закрито

640/15414/20 Окружний адміністративний суд міста Києва ПрАТ «Патріот» Головне управління ДПС у м. Києві-
Визнання протиправними та скасування податкових повідомлень-рішень на суму 255 522,92 грн. 14.07.2020 р.
Відкрито провадження по справі. Справу призначено до розгляду в порядку спрощеного провадження, подальший
рух у справі відсутній на цей час

Штрафні санкції емітент, накладені органами державної влади

Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію Орган, який наклав штрафну санкцію Вид
стягнення Інформація про виконання

ППР № 0096203302 від 19.02.2020 року Головне Управління ДПС у м. Києві грошові кошти на суму 233 555,
89 Оскаржується в суді, справа № 640/15414/20

ППР № 0096563302 від 19.02.2020 року Головне Управління ДПС у м. Києві грошові кошти на суму
21 967, 03 грн. Оскаржується в суді, справа № 640/15414/20

Інформація щодо операцій із пов'язаними особами

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

а) підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під
спільним контролем разом з

Товариством;

б) асоційовані компанії;

в) спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;

г) члени провідного управлінського персоналу Товариства;

е) близькі родичі особи, зазначеної в а) або г)

ж) компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у
Товаристві;

з) програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь якого іншого суб'єкта
господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

1) Операцій з пов'язаними сторонами, за звітний рік у Товариства не було.

2) Витрат, визнаних протягом періоду щодо безнадійних або сумнівних боргів пов'язаних сторін у звітному році не
було.

3) Компенсацій провідному управлінському персоналу у звітному році не було

5. Події після дати балансу

На нашу думку, в періоді після дати складання фінансової звітності (31.12.2020 р.) до дати аудиторського висновку не
відбувалося подій, які могли б суттєво вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до
значної зміни вартості його чистих активів.

6. Відомості про аудиторську фірму

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів Товариство з обмеженою
відповідальністю «Аудиторська фірма «Інтелект-Капітал»

Код за ЄДРПОУ 36391522

Відомості про державну реєстрацію Святошинська районна у м. Києві державна адміністрація
№ запису 1 072 102 0000 023416

04.02.2009 р.

Свідоцтво серія АО1 № 249834

Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською
палатою України Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4255 від 12 лютого 2009
року, видане згідно рішення Аудиторської палати України № 199/2 від 12 лютого 2009 року.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості Рішення АПУ від 24.04.2018 року № 358/5.

Свідоцтво № 0775.

Дійсне до 31.12.2023 року.

Місцезнаходження юридичної особи 03062, м. Київ, вул. Чистяківська, 2 оф. 307

Вид діяльності за КВЕД 69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань
оподаткування.

Телефон

Факс(044) 517-22-77, (097) 620-78-99
(044) 516-44-80, (044) 516-87-69

Виконавцем завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є аудитор Ніколаєва Марія Валентинівна, чинний сертифікат аудитора № 006505 від 18.12.2008 року.

Директор ТОВ «Аудиторська фірма «Інтелект-Капітал»,
аудитор

Ніколаєва М. В.

Аудитор

Ніколаєва М. В.

Адреса аудитора: 03062, м. Київ, вул. Чистяківська, 15а кв. 83

Дата аудиторського звіту 22 квітня 2021 року

XVI. Твердження щодо річної інформації

Наскільки нам відомо, 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 і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності 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 виникла протягом звітного періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
25.03.2020		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
30.04.2020		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

Поле "Дата оприлюднення Повідомлення..." не зазначається ПрАТ у разі якщо щодо цінних паперів товариства не здійснювалася публічна пропозиція (ст.39 п.4 ЗУ "Про цінні папери та фондовий ринок")