

Титульний аркуш

06.04.2020

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ 6/04-1

(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)

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2019 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, рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію, або дата та 25.03.2020, Рішення акціонера № 01/2020 рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності)
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України», 21676262, УКРАЇНА, реєстрації юридичної особи та номер DR/00001/APA свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на https://ukrloto.com/images/2019_zvit.pdf
власному веб-сайті учасника
фондового ринку

(адреса сторінки)

06.04.2020

(дата)

Зміст

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

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

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.	☐
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.	☐
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду.	☒
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. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	Серія А01 №769919	
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)		7
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) поточний рахунок	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) поточний рахунок	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 ВОЛОДІ 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,

3) опис: д/н

1) найменування	ПРЕДСТАВНИЦТВО ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПАТРІОТ" У МІСТІ КИЄВІ
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	ПРЕДСТАВНИЦТВО 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	ПРЕДСТАВНИЦТВО ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПАТРІОТ" У МІСТІ ОДЕСА
2) місцезнаходження	ПЛОЩА КУЛИКОВЕ ПОЛЕ, будинок 1, кімната 2-Б, місто Одеса, Приморський район, Одеська область, 65079, УКРАЇНА
3) опис: д/н	
1) найменування	ПРЕДСТАВНИЦТВО 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	АПЕЛЯЦІЙНИЙ СУД МІСТА КИЄВА	Фізична особа	ПрАТ "Патріот"	ТОВ «Укрспецпо ліграфія»	Стягнення суми виграшу	Справа перебуває в касаційній інстанції з грудня 2018 року

Примітки: д/н

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Протягом звітного періоду відповідно до рішення єдиного акціонера змінено структуру виконавчого органу з колегіального на одноособового - генерального директора, інші зміни протягом звітного та попередніх звітних періодів в організаційній структурі Товариства не відбувались.

Інформація про чисельність працівників

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 7 осіб, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - відсутні, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу - відсутні, фонд оплати праці - 606 тис.грн. Розмір фонду оплати праці відносно попереднього року збільшився. 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 2020 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 - МСБО, затверджених Міністерством фінансів України.

Основні засоби

Визнання, оцінка та облік основних засобів здійснюється відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 (МСБО 16) «Основні засоби», з урахуванням положень ст.146.5 4 Податкового Кодексу України №2755.

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що їх:

а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;

б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.

в) та вартість якого (без ПДВ) більша 2500 грн. за одиницю до 01.09.2015 року, і більша 6000 грн. за одиницю починаючи з 01.09.2015 року

Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, під час визнання оцінюється за його собівартістю. Собівартість - це сума сплачених грошових коштів чи їх еквівалентів або справедлива вартість іншої форми компенсації, наданої для отримання активу на час його придбання або створення. Після визнання активом, об'єкт основних засобів обліковується за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Нарахування амортизації основних засобів відбувається відповідно до вимог МСБО 16 «Основні засоби» прямолінійним методом, на протязі строку корисного використання (експлуатації) об'єкта.

Кожна частина об'єкта основних засобів, собівартість якої є суттєвою стосовно загальної собівартості об'єкта, амортизується окремо.

Строк корисної експлуатації активу визначається, виходячи з очікуваної корисності активу для Підприємства.

Малоцінні та швидкозношувані предмети

Предмети, термін використання яких менше од-ного 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 відповід-дальних

особах протягом строку фактичного використання таких предметів.

Малоцінні необоротні активи.

В складі малоцінних необоротних активів обліковуються об'єкти вартістю до 6000 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 відповідно до ст. 145.1.6 Податкового Кодексу України №2755

Малоцінні необоротні активи списуються з балансу в місяці введення їх в експлуатацію.

Нематеріальні активи

Визнання, оцінку та облік нематеріальних активів здійснюється згідно із положеннями Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 38 (МСБО 38) «Нематеріальні активи» з урахуванням ст.145.1.1 Податкового Кодексу України №2755 відповідно до визначених груп. Одиницею обліку вважати окремий об'єкт нематеріальних активів.

Нематеріальний актив визнається, якщо і тільки якщо:

- а) є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до суб'єкта господарювання; та
- б) собівартість активу можна достовірно оцінити.

Після первісного визнання нематеріальний актив відображається за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Проводиться оцінка, чи є визначеним або невизначеним строк корисної експлуатації нематеріального активу, та якщо він є визначеним, оцінюється його тривалість.

Нематеріальний актив розглядається як такий, що має невизначений строк корисної експлуатації, якщо (виходячи з аналізу всіх відповідних чинників) немає передбачуваного обмеження періоду, протягом якого такий актив буде (за очікуванням) генерувати надходження чистих грошових потоків до Підприємства.

Нематеріальні активи, створені в рамках Підприємства, крім капіталізованих витрат на розробку, не капіталізуються, і витрати відображаються у звіті про прибутки і збитки в тому періоді, в якому були понесені відповідні витрати.

Нематеріальні активи мають обмежені терміни корисної служби та амортизуються протягом терміну експлуатації і аналізуються на предмет зменшення корисності у разі наявності ознак можливого зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів з обмеженими термінами корисної служби визнається у звіті про прибутки і збитки в категорії витрат, що відповідають функціям нематеріальних активів. Для розподілу вартості активу, яка амортизується на систематичній основі протягом строку його корисної служби використовується метод рівномірного нарахування. Терміни та порядок амортизації нематеріальних активів з обмеженими термінами служби переглядаються, як мінімум, щорічно наприкінці кожного звітного року. Зміни очікуваного терміну корисної служби або очікуваного характеру отримання майбутніх економічних вигод, втілених в активі, відображаються шляхом зміни періоду або методу нарахування амортизації, і розглядаються як зміни в облікових оцінках. Нематеріальний актив з невизначеним строком корисної експлуатації - не амортизується.

Строк корисної експлуатації нематеріального активу, який походить від договірних чи інших юридичних прав, не повинен перевищувати період чинності договірних або інших юридичних прав.

Ліквідаційна вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації приймається за нуль.

Запаси

Товарно-матеріальні цінності визнаються, оцінюються та обліковуються згідно з вимогами Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 2 (МСБО 2) «Запаси».

Запаси - це активи, які:

- а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;
- б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу
- в) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Запаси включають товари, що були придбані та утримуються для перепродажу, у тому числі, наприклад, товари, придбані підприємством роздрібною торгівлі та утримувані для перепродажу, або земля та інша нерухомість для перепродажу. Запаси включають також готову вироблену продукцію або незавершене виробництво суб'єкта господарювання й основні та допоміжні матеріали, призначені для використання в процесі виробництва. У випадку виконавця послуг запаси включають витрати на послуги, для яких ще не

визнано відповідний дохід.

Одиницею запасів вважається кожне найменування цінностей.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Собівартість одиниць запасів, які, як правило, не є взаємозамінними, та товарів чи послуг, призначених для конкретних проектів, визначається шляхом використання конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості.

Собівартість запасів, за винятком наведених вище, визначається за формулою - "перше надходження - перший видаток" (ФІФО). Формула ФІФО припускає, що одиниці запасів, які були придбані або вироблені першими, продаються першими, а отже, одиниці, які залишаються в запасах на кінець періоду, є тими, що були придбаними або виробленими останніми.

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

Грошові кошти

Грошові кошти включають суму грошей в касі, на поточних рахунках і депозитах до запитання.

Підприємство використовує прямий метод, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів.

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 МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів".

Грошові кошти, що відображаються за статтею балансу "Грошові кошти та їх еквіваленти" завжди доступні для оплати поточних зобов'язань і не є предметом будь-яких договірних обмежень щодо їх використання для погашення боргових зобов'язань.

Дебіторська заборгованість

Визнання, оцінка та облік дебіторської заборгованості на підприємстві ведеться у відповідності до вимогами Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Торгова та інша дебіторська заборгованість, що виникла у Підприємства, обліковується за первісною вартістю за вирахуванням резерву сумнівної заборгованості. Резерв сумнівної заборгованості створюється у разі, коли одержання повної суми заборгованості в подальшому не представляється можливим.

Керівництво визначає ймовірність відшкодування дебіторської заборгованості, ґрунтуючись на оцінці платоспроможності основних дебіторів і на аналізі строків непогашення заборгованості.

Фінансові інструменти відображаються в обліку і звітності відповідно до Міжнародного стандарту фінансової звітності 9 (МСФЗ 9) «Фінансові інструменти».

Підприємство класифікує фінансові активи за справедливою вартістю.

Підприємство класифікує фінансові зобов'язання за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку. Такі зобов'язання, в тому числі похідні фінансові інструменти, які є зобов'язаннями, у подальшому оцінюються за справедливою вартістю;

Визнання та, у відповідних випадках, припинення визнання звичайного придбання або продажу фінансових активів здійснюється, з використанням обліку за датою операції або обліку за датою розрахунків.

Підприємство припиняє визнання фінансового активу тоді і лише тоді, коли:

- а) строк дії контрактних прав на грошові потоки від фінансового активу закінчується, або
- б) Підприємство передає фінансовий актив (як зазначено в параграфах 3.2.4 і 3.2.5), і ця передача відповідає критеріям для припинення визнання відповідно до параграфа 3.2.6 МСФЗ 9

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взятє зобов'язання) визнають у прибутку або збитку.

Суб'єкт господарювання вилучає фінансове зобов'язання (або частину фінансового зобов'язання) зі свого звіту про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли його погашають, тобто коли зобов'язання, визначене у контракті, виконано, анульовано або строк його дії закінчується.

Акціонерний капітал

Акціонерний капітал Підприємства у фінансовій звітності відображається за номінальною вартістю акцій на звітну дату, перерахованої з використанням відповідних коефіцієнтів для врахування впливу

гіперінфляції згідно з МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції".

Резерви (забезпечення)

Резерви (забезпечення) відображаються в обліку і звітності відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 37 (МСБО 37) «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Забезпечення визнаються, якщо:

- а) суб'єкт господарювання має існуюче зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події;
- б) ймовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для виконання зобов'язання;
- в) можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

У разі невиконання зазначених умов забезпечення не визнається.

Сума, визнана як забезпечення, визначається за найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання на кінець звітного періоду.

Резерви переоцінюються щорічно, а зміни в резервах, обумовлені часом, відображаються у звіті про прибутки і збитки щороку в складі неопераційних доходів і витрат.

Якщо очікується, що деякі або всі видатки, потрібні для погашення забезпечення, компенсуватимуться іншою стороною, компенсація визнається тоді і тільки тоді, коли існує цілковита впевненість, що компенсація буде отримана, якщо суб'єкт господарювання погасить зобов'язання. Компенсація розглядається як окремий актив. Сума, визнана для компенсації, не повинна перевищувати суму забезпечення.

Витрати за позиками

Витрати на позики ведуться відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 23 (МСБО 23) «Витрати на позики».

Витрати на позики, що безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, є частиною собівартості такого активу. Інші витрати на позики визнаються як витрати.

Витрати на позики - витрати на сплату відсотків та інші витрати, понесені суб'єктом господарювання у зв'язку із запозиченням коштів.

Кваліфікований актив - це актив, який обов'язково потребує суттєвого періоду для підготовки його до використання за призначенням чи для реалізації.

Використання прибутку (дивіденди)

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 згідно з МСБО 16.

Визнання доходу

У відповідності з нормами Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 18 (МСБО 18),

Дохід - це валове надходження економічних вигід протягом періоду, що виникає в ході звичайної діяльності суб'єкта господарювання, коли власний капітал зростає в результаті цього надходження, а не в результаті внесків учасників власного капіталу.

Справедлива вартість - це ціна, яка була б отримана від продажу активу або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки.

Визначення доходу від продажу товару:

Дохід від продажу товарів визнається в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) суб'єкт господарювання передав покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар;
- б) за суб'єктом господарювання не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі,

яка, як правило, пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими товарами;

в) суму доходу можна достовірно оцінити;

г) ймовірно, що до суб'єкта господарювання надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією; та

г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Визначення доходу від надання послуг:

Якщо результат операції, яка передбачає надання послуг, може бути попередньо оцінений достовірно, дохід, пов'язаний з операцією, має визнаватися шляхом посилення на той етап завершеності операції, який існує на кінець звітного періоду. Результат операції може бути попередньо оцінений достовірно у разі задоволення всіх наведених далі умов:

а) можна достовірно оцінити суму доходу;

б) є ймовірність надходження до суб'єкта господарювання економічних вигід, пов'язаних з операцією;

в) можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду; та

г) можна достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення

Визначення доходу від використання третіми сторонами активів Підприємства:

Дохід, який виникає в результаті використання третіми сторонами активів Підприємства, що приносять відсотки, роялті та дивіденди, визнаються якщо:

а) є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надходитимуть до суб'єкта господарювання; та

б) можна достовірно оцінити суму доходу.

Дохід має визнаватися на такій основі:

а) відсотки мають визнаватися із застосуванням методу ефективної ставки відсотка;

б) роялті мають визнаватися на основі принципу нарахування згідно із сутністю відповідної угоди; та

в) дивіденди мають визнаватися, коли встановлюється право акціонера на отримання виплати.

Податок на прибуток

Податок на прибуток відображається в обліку і звітності відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 12 (МСБО 12) «Податки на прибуток».

Визнання поточних податкових зобов'язань та поточних податкових активів

Поточний податок за поточний і попередні періоди визнається як зобов'язання на суму, що не була сплачена. Якщо вже сплачена сума податків за поточний та попередній періоди перевищує суму, яка підлягає сплаті за ці періоди, то перевищення слід визнавати як актив.

Вигоду, пов'язану з податковим збитком, який можна зараховувати для відшкодування поточного податку попереднього періоду, визнається як актив.

Визнання відстрочених податкових зобов'язань і відстрочених податкових активів.

Тимчасові різниці, що підлягають оподаткуванню.

Відстрочене податкове зобов'язання визнається щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню, крім тих випадків, коли такі різниці виникають від:

а) первісного визнання гудвілу, або

б) первісного визнання активу чи зобов'язання в операції, яка:

i) не є об'єднанням бізнесу; та

ii) не має під час здійснення жодного впливу ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток (податковий збиток).

Тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню

Відстрочений податковий актив визнається щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо є ймовірним, що буде отримано оподатковуваний прибуток, до якого можна застосовувати тимчасову різницю, яка підлягає вирахуванню, за винятком ситуацій, коли відстрочений податковий актив виникає від первісного визнання активу або зобов'язання в операції, яка:

а) не є об'єднанням бізнесу; та

б) не впливає під час здійснення операції ні на обліковий прибуток, ні на оподатковуваний прибуток (податковий збиток).

Поточні податкові зобов'язання (активи) за поточний і попередній періоди оцінюються за сумою, яку передбачається сплатити податковим органам (відшкодувати у податкових органах) із застосуванням ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду. Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які передбачається використовувати в період реалізації активу чи погашення зобов'язання, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду.

Події після звітного періоду

Події після звітного періоду відображаються в обліку і звітності відповідно до Міжнародного стандарту

бухгалтерського обліку 10 (МСБО 10) «Події після звітного періоду».

Події після звітного періоду - це сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску. Можна визначити два типи подій:

- а) події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду (події, які вимагають коригування після звітного періоду); та
- б) події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду (події, які не вимагають коригування після звітного періоду).

Визнання та оцінка

1) Коригуються суми, визнані в його фінансовій звітності, для відображення подій, які вимагають коригування після звітного періоду.

2) Не коригуються суми, визнані в його фінансовій звітності для відображення подій, які не вимагають коригування після звітного періоду.

Події, які не вимагають коригування після звітного періоду

Якщо події, які не вимагають коригування після звітного періоду, є суттєвими, нерозкриття інформації може впливати на економічні рішення користувачів, прийняті на основі фінансової звітності. Відповідно Товариство розкриває таку інформацію про кожну суттєву категорію подій, які не вимагають коригування після звітного періоду:

а) характер подій; та

б) попередня оцінка їх фінансового впливу або констатація, що така оцінка неможлива

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 - 2045 тис.грн. Найбільший відсоток доходу (10 % та більше) загальної суми виручки Товариство отримало від реалізації лотерей: "Момент лото" - 22 %, "Імперія розваг" - 10 %, "Козирна масть" - 16 %. 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 2020 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, транспортні засоби, 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 платоспроможність замовників; недостатність власних обігових коштів, а також значний податковий тиск на результати діяльності підприємства та фонд оплати праці; нестабільність законодавства 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
Генеральний директор	Одноособовий	Змаженко Володимир Петрович
Наглядова рада	Голова наглядової ради та член наглядової ради	Гольдберг Євген Валерійович Сандальчук Олександр Михайлович

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

- 1) посада*: Генеральний директор
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Змаженко Володимир Петрович
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код
юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1961
- 5) освіта**: вища
- 6) стаж роботи (років)**: 38
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ПрАТ "Патріот", 23726159, Виконавчий директор
- 8) дата набуття повноважень та 08.03.2019 3 роки
термін, на який обрано (призначено):
- 9) 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 – 38 років, попередня посада, яку займала посадова особа - Виконавчий директор ПрАТ "Патріот". Протягом останніх 5 років посадова особа інших посад не обіймала.

-
- 1) посада*: Голова наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Сандальчук Олександр Михайлович
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код
юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1960
- 5) освіта**: вища
- 6) стаж роботи (років)**: 36
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ПрАТ "Патріот", 23726159, директор департаменту з стратегічного розвитку

8) дата набуття повноважень та 07.03.2019 3 роки
термін, на який обрано (призначено):

9) 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 07.03.2019 р. у зв'язку із закінченням строку повноважень попереднього складу наглядової ради. Стаж роботи посадової особи – 36 років, попередня посада, яку займала посадова особа - директор департаменту з стратегічного розвитку ПрАТ «Патріот». Протягом останніх 5 років посадова особа інших посад не обіймала.

1) посада*: Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Гольдберг Євген Валерійович
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**: 1974

5) освіта**: вища

6) стаж роботи (років)**: 12

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО
"МЕТАЛІСТ", 02972606, Голова наглядової ради

8) дата набуття повноважень та 07.03.2019 3 роки
термін, на який обрано (призначено):

9) 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 07.03.2019 року, Рішення №01/2019. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 12 років. Попередня посада: голова наглядової ради ПРАТ "ВКП "Металіст". Посадова особа є представником акціонера.

1) посада*: Головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Мушинська Ярослава Юріївна
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**: 1976

5) освіта**:

вища

6) стаж роботи (років)**:

26

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ТОВ "Растр-Альфа", 20030428, головний бухгалтер

8) дата набуття повноважень та 01.11.2013 безстроково
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи емітента встановлені посадовою інструкцією, 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. Змін за звітний період не було. Стаж роботи посадової особи - 26 роки, попередня посада, яку займала посадова особа – головний бухгалтер ТОВ «Растр-Альфа». Особа обіймає посаду головного бухгалтера ТОВ «Растр – Альфа» (03103, м.Київ, вул.М.Бойчука, 18-а, ЄДРПОУ20030428) за сумісництвом.

1) посада*:

Член Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Вільчик Анастасія Ярославівна
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**:

1990

5) освіта**:

вища

6) стаж роботи (років)**:

8

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ТОВ «Рассел Бедфорд Ерсіджі», 37257695, провідний бухгалтер – ревізор

8) дата набуття повноважень та 02.04.2019 02.04.2022
термін, на який обрано (призначено):

9) 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 - 8 років. Попередні посади: провідний бухгалтер - ревізор ТОВ "Рассел Бедфорд Ерсіджі". Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

1) посада*:

Член Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Безядовська Ольга Євгенівна
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**: 1976
5) освіта**: вища

6) стаж роботи (років)**: 25

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ТОВ "Патрілот", 32828519, економіст з фінансової роботи

8) дата набуття повноважень та 07.03.2019 3 роки
термін, на який обрано (призначено):

9) 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) - 25 років.

Попередня посада, яку обіймала посадова особа: економіст з фінансової роботи ТОВ "Патрілот".

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником
акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Головний бухгалтер	фізична особа		0	0	0	0
	Мушинська Ярослава Юріївна					
Член Ревізійної комісії	фізична особа		0	0	0	0
	Бесядовська Ольга Євгенівна					
Член Ревізійної комісії	фізична особа		0	0	0	0
	Вільчик Анастасія Ярославівна					
Член Наглядової ради	фізична особа		0	0	0	0
	Гольдберг Євген Валерійович					

1	2	3	4	5	6	7
Голова наглядової ради	фізична особа		0	0	0	0
	Сандальчук Олександр Михайлович					
Генеральний директор	фізична особа		0	0	0	0
	Змаженко Володимир Петрович					
Усього:			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 2020 рік планується випуск та проведення товариством нових видів лотерей, розширення асортименту вже існуючих пропозицій, а також значне розширення мережі розповсюдження лотерей

Розроблено на оприлюднено умови проведення дев'яти нових видів лотерей. Запланований початок реалізації кінець 2020 року.

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 (засвідчена копія додається). 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, у 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 торгуються, 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, застосовувану 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?

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше (вказати)	Голосування не проводилось, рішення з питань, що відносяться до виключної компетенції загальних зборів приймалися єдиним акціонером.	

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	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 (вказати)	Протягом звітного періоду позачергові загальні збори не проводилися.	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні)

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 простих акцій товариства	д/н	
Інше (зазначити)	Протягом звітного періоду позачергові загальні збори не проводилися.	

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

Чергові загальні збори протягом звітного 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 шляхом рішенням єдиного акціонера. Кількісний склад Наглядової ради становить дві особи. Строк повноважень – три роки. На протязі 2019 року засідання Наглядової Ради проводилися три рази.

Станом на дату складання цього Звіту до складу наглядової ради входять: Голова Наглядової ради - Сандальчук О.М. та член Наглядової ради – Гольдберг Є.В – затверджені рішенням єдиного акціонера (Рішення єдиного акціонера Приватного акціонерного Товариства «01/ 2019» від 07 березня 2019 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.

Комітетів наглядової ради не створено. Протягом 2019 року відбулися три засідання наглядової ради. 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)

	Кількість осіб
Членів наглядової ради - акціонерів	0
Членів наглядової ради - представників акціонерів	2
Членів наглядової ради - незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

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

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності, а також інформація щодо кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради

д/н
В складі наглядової ради комітети не створювалися.

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Сандальчук Олександр Михайлович	Голова наглядової ради		X
Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи емітента встановлені Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду			
Гольдберг Євген Валерійович	Член наглядової ради		X
Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи емітента встановлені Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду			

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 (вказати)	д/н	

Чи проводилися засідання наглядової ради?

Загальний опис прийнятих на них рішень: Протягом 2019 року відбулися 3 засідання наглядової ради. На Засіданні Наглядової Рад вирішувались питання щодо повернення до повноцінної господарської діяльності після виключення Товариства із санкційних списків, розблокування банківських рахунків, сплати боргів Товариства перед бюджетом та громадянами, складання планів діяльності Товариства та шляхи їх реалізації.

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

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
--------------------------	-------------------------

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; організовувати 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

Опис: Згідно статуту Товариства, одноособовим виконавчим органом, який здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Генеральний директор, який обирається рішенням єдиного акціонера Товариства терміном на три роки.

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

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 додатковий випуск 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 акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (зазначити)	Положення про регіональні представництва ПрАТ "Патріот" у містах: Київ, Харків, Донецьк, Дніпропетровськ, 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 власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	так	ні
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 на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		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	
Виконавчий орган		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 10 відсотками голосів		X
Інше (зазначити)	Останнього разу Ревізійна комісія проводила перевірку з власної ініціативи.	

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

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

8) Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

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; організовувати 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) Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Дослідженнями аудиторів визначено, що корпоративне управління ПрАТ «Патріот» здійснюється згідно

вимог діючого законодавства України та Статуту підприємства. Вищим органом управління є єдиний акціонер, рішення затверджуються та виконуються виконавчим органом на підставі протоколів загальних зборів акціонерів, що передбачено у Статутних документах. На думку аудиторів, можна зробити висновок, що підприємство в цілому дотримується вимог до корпоративного управління. Наявність здійснення корпоративного управління підтверджується :

- Рішеннями єдиного акціонера;

- Наявністю інформації про діяльність підприємства та фінансові результати, яка затверджується щорічно незалежним аудитором, загальними зборами акціонерів та розміщується в мережі Інтернет;

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)	0000000000	Дігені Акріта енд Клеменус, 2, 2-й поверх, P.C. 1061, Нікосія, 00000, Кіпр	1200000	100	1200000	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Усього:			1200000	100	1200000	0

X. 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	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 жодної 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.

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	271	782	0	0	271	782
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	3	12	0	0	3	12
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	268	770	0	0	268	770
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	271	782	0	0	271	782

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 – 67,9 % та по групах: будівель та споруд – 0 %, машин та обладнання – 98,4 %, транспортних засобів – 0 %, інших – 54,4 %. Ступінь використання основних засобів становить: 95 %. Сума нарахованого зносу: 1652 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)	221729	203133
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 101729 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 101729 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 83133 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 83133 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 вексями (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	16	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	131031	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	131047	X	X
Опис: Протягом звітної періоду Товариство не користувалося кредитами банку, зобов'язань за облігаціями, іпотечними цінними паперами, сертифікатами ФОН, вексями, 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.	

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПАТРІОТ"		за ЄДРПОУ	2020.01.01
Територія ПЕЧЕРСЬКИЙ		за КОАТУУ	23726159
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство		за КОПФГ	8038200000
Вид економічної діяльності Організування азартних ігор		за КВЕД	230
Середня кількість працівників 7			92.00

Адреса, вул.Струтинського, 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

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2019 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	271	782
первісна вартість	1011	1415	2434
знос	1012	1144	1652
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	271	782

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	70768	70652
<i>Виробничі запаси</i>	1101	16	16
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	0	0
<i>Товари</i>	1104	70752	70636
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	179402	178664
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	1089	1286
у тому числі з податку на прибуток	1136	1089	1286
<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	4140	4434
Поточні фінансові інвестиції	1160	74356	74356
Гроші та їх еквіваленти	1165	4049	2597
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	4049	2597
Витрати майбутніх періодів	1170	1	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	353805	351994
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	354076	352776

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного 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
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	7991	7991
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	75136	93732
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	203133	221729
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	2654	2583
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	2654	2583
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	0	0
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1615	145200	124237
розрахунками з бюджетом	1620	16	16
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	0	0
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	3073	4211
Усього за розділом III	1695	148289	128464

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	354076	352776

Примітки: д/н

Керівник

Змаженко В.П.

Головний бухгалтер

Мушинська Я.Ю.

КОДИ
2020.01.01
23726159

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2019 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	2045	6047
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії, передані у перестраховування</i>	<i>2012</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1272)	(3734)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Валовий: прибуток	2090	773	2313
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші операційні доходи	2120	31787	14520
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Адміністративні витрати	2130	(1763)	(667)
Витрати на збут	2150	(966)	(1617)
Інші операційні витрати	2180	(10990)	(9201)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	<i>(10990)</i>	<i>(9201)</i>
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	18841	5348
збиток	2195	(0)	(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>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(14)	(0)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	18827	5348
збиток	2295	(0)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(231)	(642)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	18596	4706
збиток	2355	(0)	(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	18596	4706

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	16	0
Витрати на оплату праці	2505	606	355
Відрахування на соціальні заходи	2510	131	78
Амортизація	2515	658	132
Інші операційні витрати	2520	12308	10920
Разом	2550	13719	11485

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	15,49	3,92
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	15,49	3,92
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/н

Керівник

Змаженко В.П.

Головний бухгалтер

Мушинська Я.Ю.

КОДИ
2020.01.01
23726159

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2019 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	2069	360
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	1	8
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	1191	0
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(778)	(194)
Праці	3105	(488)	(305)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(131)	(601)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(785)	(6768)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(428)	(3171)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(357)	(3597)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(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	(1333)	(459)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(254)	(7959)
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	(1197)	(0)
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	(1197)	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	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	(0)	(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	(1451)	(7959)
Залишок коштів на початок року	3405	4049	12008
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(1)	0
Залишок коштів на кінець року	3415	2597	4049

Примітки: д/н

Керівник

Змаженко В.П.

Головний бухгалтер

Мушинська Я.Ю.

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

КОДИ
2020.01.01
23726159

Звіт про власний капітал
за 2019 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	75136	0	0	203133
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	120000	0	6	7991	75136	0	0	203133
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	18596	0	0	18596
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
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	18596	0	0	18596
Залишок на кінець року	4300	120000	0	6	7991	93732	0	0	221729

Примітки: д/н

Керівник

Змаженко В.П.

Головний бухгалтер

Мушинська Я.Ю.

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Інтелект-Капітал»
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	36391522
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м. Київ вул.Чистяківська, 2, оф.307
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4255
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	31.03.2013, 264/4
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2019-31.12.2019
7	Думка аудитора	із застереженням
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	
д/н		
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	03/02-1А, 03.02.2020
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	03.02.2020-17.02.2020
11	Дата аудиторського звіту	17.02.2020
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	20000,00
13	Текст аудиторського звіту	

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо фінансової звітності

Приватного акціонерного товариства
«ПАТРІОТ»

за 2019 рік
(станом на 31 грудня 2019 року)

Адресат: 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 2019 року;
- ☐ Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік;
- ☐ Звіт про рух грошових коштів за 2019 рік;
- ☐ Звіт про власний капітал за 2019 рік;
- ☐ Примітки до річної звітності за 2019 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 справедливую 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

В фінансовій звітності компанії не нараховувались та не відображались резерви на сумнівну та безнадійну заборгованість. Якби управлінський персонал визнав та нарахував резерви на сумнівну та безнадійну заборгованість, чиста (реалізаційна) вартість дебіторської заборгованості у звітності могла змінитись. Можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.

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 2019 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.

Аудиторський висновок складено для надання управлінському персоналу Товариства.

БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

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, прийнятності 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

- помилки 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.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТИВ

Звіт про розгляд додаткової інформації.

Аудит річної фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2019 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 № 03/02-1А від 03.02.2020 року.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту: дата початку – 03.02.2020 року;

дата закінчення – 17.02.2020 року.

Масштаб проведення аудиту: перевірка фінансової звітності за період з 1 січня 2019 року по 31 грудня 2019 року, станом на 31 грудня 2019 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

№ і дата державної реєстрації 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

Назва банку, МФО, поточний рахунок Філія «Розрахунковий центр» АТ КБ «Приватбанк», Київ

IBAN UA833206490000026002450325002 долар США МФО 320649

Філія «Розрахунковий центр» АТ КБ «Приватбанк», Київ

IBAN UA633206490000026009450325027 євро МФО 320649

Філія «Розрахунковий центр» АТ КБ «Приватбанк», Київ

IBAN UA233206490000026041052600409 гривня МФО 320649

Філія «Розрахунковий центр» АТ КБ «Приватбанк», Київ

IBAN UA653206490000026009052610732 російський рубль МФО 320649

Філія «Розрахунковий центр» АТ КБ «Приватбанк», Київ

IBAN UA653206490000026003450325001 гривня МФО 320649

Філія «Розрахунковий центр» АТ КБ «Приватбанк», Київ

IBAN UA313003460000026009012002901 гривня МФО 320649

Філія «Розрахунковий центр» АТ КБ «Приватбанк», Київ

IBAN UA313003460000026009012002901 долар США МФО 320649

Філія «Головне управління ПО АТ Ощадбанк», Київ
IBAN UA383226690000000260053011188 гривня МФО 322669

Філія «Головне управління ПО АТ Ощадбанк», Київ
IBAN UA383226690000000260053011188 долар США МФО 322669

Філія «Головне управління ПО АТ Ощадбанк», Київ
IBAN UA383226690000000260053011188 євро МФО 322669

ПАТ «МЕГАБАНК», Харків
IBAN UA463516290000000260042600377 євро МФО 351629

ПАТ «МЕГАБАНК», Харків
IBAN UA5335162900000002600926000377 євро МФО 351629
Основні види діяльностіКод КВЕД 92.00 Організування азартних ігор (основний);
Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;
Код КВЕД 47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;
Код КВЕД 47.19 Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах;
Код КВЕД 73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки
Генеральний директорЗмаженко Володимир Петрович - керівник з 26.12.2012

Ліцензування

Приватне акціонерне товариство «ПАТРІОТ» отримало Ліцензію серія АВ № 446757 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 ліцензій, 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.

Дані про відокремлені підрозділи юридичної особи

ПРЕДСТАВНИЦТВО ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПАТРІОТ" У МІСТІ ДНІПРО

Код ЄДРПОУ ВП: 38607808

Місцезнаходження ВП: 49050, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, Жовтневий район, ВУЛИЦЯ ВОЛОДИ ДУБІНА, будинок 8, кімната 302

ПРЕДСТАВНИЦТВО ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПАТРІОТ" У МІСТІ ДОНЕЦЬК

Код ЄДРПОУ ВП: 38607815

Місцезнаходження ВП: 83017, Донецька обл., місто Донецьк, Калінінський район, БУЛЬВАР ШЕВЧЕНКО, будинок 31, кімната 503

ПРЕДСТАВНИЦТВО ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПАТРІОТ" У МІСТІ ЗАПОРІЖЖЯ

Код ЄДРПОУ ВП: 38607820

Місцезнаходження ВП: 69083, Запорізька обл., місто Запоріжжя, Вознесінівський район, ВУЛИЦЯ 40 РОКІВ РАДЯНСЬКОЇ УКРАЇНИ, будинок 39-А, кімната 16

ПРЕДСТАВНИЦТВО ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПАТРІОТ" У МІСТІ КИЄВІ

Код ЄДРПОУ ВП: 38607836

Місцезнаходження ВП: 01014, м.Київ, Печерський район, ВУЛИЦЯ СТРУТИНСЬКОГО, будинок 8

ПРЕДСТАВНИЦТВО ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПАТРІОТ" У МІСТІ КРИВИЙ РІГ

Код ЄДРПОУ ВП: 38607841

Місцезнаходження ВП: 50027, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, Саксаганський район, ВУЛИЦЯ

ПРЕДСТАВНИЦТВО ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПАТРІОТ" У МІСТІ ЛЬВІВ

Код ЄДРПОУ ВП: 38607857

Місцезнаходження ВП: 79020, Львівська обл., місто Львів, Шевченківський район, ВУЛИЦЯ ПІД ГОЛОСКОМ, будинок 4

ПРЕДСТАВНИЦТВО ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПАТРІОТ" У МІСТІ ОДЕСА

Код ЄДРПОУ ВП: 38607862

Місцезнаходження ВП: 65079, Одеська обл., місто Одеса, Приморський район, ПЛОЩА КУЛИКОВЕ ПОЛЕ, будинок 1, кімната 2-Б

ПРЕДСТАВНИЦТВО ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПАТРІОТ" У МІСТІ ХАРКІВ

Код ЄДРПОУ ВП: 38607878

Місцезнаходження ВП: 39037, Харківська обл., місто Харків, Київський район, ВУЛИЦЯ СУМСЬКА, будинок 57, кімната 13

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 звітнього року в акціонерному товаристві функціонували наступні органи:

- ☐ Загальні збори - вищий орган Товариства;
- ☐ По 07.03.2019 року - Правління в особі голови правління – в звітному періоді виконавчий орган Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю.
- ☐ З 08.03.2019 по дату звіту – 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 звітнього 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 «ПАТРІОТ» 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 «ПАТРІОТ».

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.

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 31.12.2019 року включно.

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 скоригованого 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 2019 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 352776 тис. грн.

2. Характеристика статей фінансової звітності.

2.1. Необоротні активи

Станом на 31.12.2019 р. на балансі ПРАТ «ПАТРІОТ» обліковуються основні засоби:

□ Первісна вартість 2434 тис. грн.

□ Знос 1652 тис. грн.

□ Залишкова вартість 782 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 залишковій вартості, яка складається з первісної вартості (собівартості 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 50 % 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». Інвентаризація за 2019 рік, проводилась згідно наказу №14-ОД від 25.11.2019 р.

Наслідки інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товаро-матеріальних цінностей – нестач або надлишків не виявлено. В процесі інвентаризації виявлено пошкодовані, зламані основні засоби, що не підлягають ремонту. Станом на 31.12.2019 такі основні засоби було списано з балансу актами на списання основних засобів (форма ОЗ-3).

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 у всіх суттєвих аспектах, інформацію про основні засоби ПРАТ «ПАТРІОТ».

Станом на 31.12.2019 р. суми незавершених капітальних інвестицій на балансі Приватного акціонерного товариства «ПАТРІОТ» немає.

Станом на 31.12.2019 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 70 652 тис. грн., в т. ч.:

☐ виробничі запаси	16 тис. грн.
☐ товари	70636 тис. грн.

Вартість запасів, відображена у фінансовій звітності товариства на 31 грудня 2019 року відповідає даним реєстрів бухгалтерського обліку.

2.3. Дебіторська заборгованість.

Станом на 31.12.2019 р. первісна вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги Приватного акціонерного товариства «ПАТРІОТ» становить 178664 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за іншими розрахунками на дату балансу складається з:

☐ з бюджетом	1286 тис. грн.
☐ інша поточна дебіторська заборгованість	4434 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.

Станом на 31.12.2019 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 2597 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 31.12.2019 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 31.12.2019 р., обліковується в сумі 221729 тис. грн., та складається з наступного:

☐ Статутний капітал	120000 тис. грн.
☐ Додатковий капітал	6 тис. грн.
☐ Резервний капітал	7991 тис. грн.

☐ Нерозподілений прибуток

93732 тис. грн.

Статутний капітал підприємства станом на 31.12.2019 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 31.12.2019 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.

Власники 10% і більше акцій

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

Компанія з обмеженою відповідальністю Цехріба Інвестментс Лімітед/ The limited liability company CENRIBA 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 100.001200000100%

2.6. Вартість чистих активів.

Розрахункова вартість чистих активів ПРАТ «ПАТРІОТ» станом на 31.12.2019 р. становить 221729 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та статутним капіталом 101729 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 частини третій статті 155 Цивільного кодексу України.

2.7. Облік зобов'язань.

Станом на 31.12.2019 р. на балансі ПРАТ «ПАТРІОТ» обліковуються довгострокові зобов'язання у вигляді призового фонду на суму 2583 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 р. на балансі ПРАТ «ПАТРІОТ» обліковуються поточні зобов'язання, які складаються з:

☐ Кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги) 124237 тис. грн.

☐ Поточні зобов'язання за розрахунками:

☐ З бюджетом

16 тис. грн.

☐ Інші поточні зобов'язання

4211 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.

☐ табелі 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 «ПАТРІОТ» 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 «ПАТРІОТ» за 2019 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:

- покупець 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 2019 рік відображено загальний дохід від реалізації у сумі 2045 тис. грн.

Аудитором підтверджується правильність визначення:

- | | |
|--|-----------------|
| ☐ чистого доходу від реалізації за 2019 рік | 2045 тис. грн. |
| ☐ Інші операційні доходи | 31787 тис. грн. |

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

2.9. Витрати

Відображення витрат ПРАТ «ПАТРІОТ» за 2019 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:

- ☐ прямі матеріальні витрати;
- ☐ витрати по призовому фонду;
- ☐ прямі витрати на оплату праці;
- ☐ інші прямі 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) 1272 тис. грн.
- ☐ Адміністративні витрати 1763 тис. грн.
- ☐ Витрати на збут 966 тис. грн.
- ☐ Інші операційні витрати 10990 тис. грн.
- ☐ Інші витрати – витрати від зміни вартості активів 14 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток, що визнані витратами згідно з МСБО 12 «Податок на прибуток» в звітному періоді відображені в сумі 231 тис. грн.

У статті «Чистий фінансовий результат» Звіту про фінансові результати за 2019 рік Приватного акціонерного товариства «ПАТРИОТ» відображено чистий прибуток у сумі 18596 тис. грн.

Аудитор вважає, що звіт про фінансові результати за 2019 рік в усіх суттєвих аспектах повністю і достовірно відображає величину і структуру доходів і витрат ПРАТ «ПАТРИОТ», а також розкриває інформацію про них.

Фінансові результати за 2019 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 2019 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 «ПАТРИОТ» станом на 31 грудня 2019 року становить 2597 тис. грн.

2.11. Власний капітал

Звіт про власний капітал за 2019 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 2019 рік в повній мірі розкривають додаткову інформацію про дані бухгалтерського обліку Товариства.

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

4. Дотримання вимог чинного законодавства України

ПРАТ «ПАТРИОТ» 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 2019 рік складена на підставі облікових регістрів, дані які відображені в первинних документах відповідають даним аналітичного та синтетичного обліку, даним журналів-ордерів та інших облікових регістрів. Стан наявних первинних документів, аналітичних відомостей, журналів-ордерів та інших облікових регістрів 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

Дата подання позову Найменування суду, до якого подано позов Сторона, що подала (до якої подано) позов Предмет позовних вимог Ціна позову Дата відкриття провадження Ухвали що були прийняті судом, в тому числі із забезпечення позову Стадії розгляду Поточний стан розгляду

01.2016 Печерський районний суд м. Києва Фіз. Особа

Гічева Л.О до ПРАТ «Патріот» стягнення суми виграш 6 000 000 грн. 04.02.2016 р. Перша та апеляційна інстанції відмовили у задоволенні позовних вимог до ПРАТ «Патріот», після чого ВСУ повернув справу на повторний розгляд. При повному розгляді перша інстанція відмовила у задоволенні позовних вимог до ПРАТ «Патріот», апеляційна інстанція задовольнила стягнути з ПРАТ «Патріот» лише 8 507,14 грн. Обидві сторони подали касаційні скарги. Справа перебуває в касаційній інстанції з грудня 2018 року.

05.2018 Подільський районний суд міста Києва Фіз. Особа Юрченко В. М. до ПРАТ «Патріот» стягнення суми виграшу та відшкодування моральної шкоди 2 965 706, 85 грн. 22.05.2018 р. про зупинення розгляду та поновлення розгляду справи, в тому числі відбулась заміна судді з причин припинення повноважень судді. Триває розгляд справи в суді першої інстанції. Призначене судове засідання на 23.06.2020 р.

11.2018 Окружний адміністративний суд м. Києва ПРАТ «Патріот» до ГУ ДФС у м. Києві визнання протиправними та скасування штрафних (фінансових санкцій) 1 305 040,18 грн. 14.12.2018 р. Перша та апеляційна інстанції відмовили у задоволенні позовних вимог. Подана касаційна скарга, 23.01.2020 року відкрите касаційне провадження.

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 (31.12.2019 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 17 лютого 2020 року

д/н

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 виникала протягом 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
07.03.2019	07.03.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
01.04.2019	01.04.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента