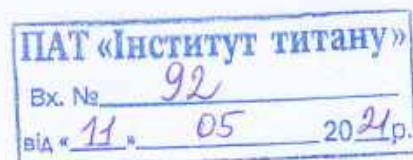


**АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ**  
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)  
щодо фінансової звітності  
**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА**  
**«ІНСТИТУТ ТИТАНУ»**  
за період з 1 січня 2019 року по 31 грудня 2019 року

**Адресат**

- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
- Власнику цінних паперів МІНІСТЕРСТВУ ЕКОНОМІЧНОГО РОЗВИТКУ І ТОРГІВЛІ УКРАЇНИ
- Керівництву ПАТ «ІНСТИТУТ ТИТАНУ»

м. Запоріжжя - 2021 рік



## **I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

### **Думка із застереженням**

Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІНСТИТУТ ТИТАНУ» (надалі – Підприємство або - ПАТ «ІНСТИТУТ ТИТАНУ»), що складається зі звіту про фінансовий стан (балансу) станом на 31 грудня 2019 року, звіту про сукупний дохід (фінансові результати) за 2019 рік, звіту про власний капітал за 2019 рік та звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншої пояснювальної інформації до фінансових звітів за 2019 рік. Концептуальною основою надання фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ).

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІНСТИТУТ ТИТАНУ» на 31 грудня 2019 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року № 996-XIV (в редакції Закону України № 2545-VIII від 18.09.2018 р.) щодо складання фінансової звітності.

### **Основа для думки з застереженням**

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2016 - 2017 року (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, що застосовуються до нашого аудиту фінансової звітності в Україні, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

ПАТ «ІНСТИТУТ ТИТАНУ» є користувачем земельних ділянок в центральній та периферійній частинах міста Запоріжжя. Підставою є держані акти на право постійного користування 2,8973 га землі, в тому числі - 4 земельні ділянки, підтверджені Державними актами на право користування та витягами з Державного земельного кадастру про земельну ділянку. Цільовим призначення земель – під будівлі та споруди.

Земельні ділянки у користуванні ПАТ «ІНСТИТУТ ТИТАНУ» за адресами центральної та периферійної частини міста:

- м. Запоріжжя, пр. Соборний, буд. 180;
- м. Запоріжжя, вул. Якова Новицького, буд. 6-А.
- м. Запоріжжя, вул. Теплична, буд 14, буд 16;
- Запорізька обл., Запорізький р-н, с. Канівське.

Згідно МСБО 38 «Нематеріальні активи» нематеріальний актив підлягає первинному визнанню якщо:

1. Відповідає визначенню нематеріального активу;
2. Ймовірно, що майбутні економічні вигоди, що відносяться до активу, надходять до компанії;
3. Існує контроль;
4. Вартість активу може бути надійно оцінена.

Підприємство при первинному визнанні нематеріального активу дотримується трьох вищенаведених пунктів, окрім п. 4. Вартість активу може бути надійно оцінена.

Підприємство у складі нематеріальних активів відображає вартість права на постійне користування земельними ділянками 2,8973 га. по нормативно-грошової оцінці.



Аудиторами була замовлена незалежна зовнішня експертна оцінка.

Експертну оцінку було виконано експертом ТОВ «Всеукраїнський інститут права і оцінки» (сертифікат Фонду державного майна України № 497/20 від 09.06.2020 р.) Бездушною Юлією Сергіївною (кваліфікаційне свідоцтво серії АК № 01033 від 29.05.2010 р.), який в контексті положень п.6(с) МСА 620 «Використання роботи експерта аудитора», - був призначений як «експерт аудитора».

За висновком інформаційної довідки про середню ринкову вартість земельних ділянок в центральній та периферійній частинах міста Запоріжжя, визначено допустиму вартість вище наведених земельних ділянок.

Щодо земельних ділянок за адресами: м. Запоріжжя, пр. Соборний, буд. 180 та м. Запоріжжя, вул. Якова Новицького, буд. 6-А, встановлена вартість 120 213,00 грн./100 кв. м. (в центральній та наближеній до центральної частини м. Запоріжжя).

Щодо земельних ділянок за адресами: м. Запоріжжя, вул. Теплична, буд. 14, буд.16 та Запорізька обл., Запорізький р-н, с. Канівське, встановлена вартість 60 436,00 грн./ 100 кв. м. (в периферійній частині м. Запоріжжя).

Вартість земельних ділянок (2,8973 га) згідно експертної оцінки № 02/21 від 25.12.2020 року за середньої ринковою вартістю станом на 13.01.2021 р. становить 19 023 078,15 грн.

Станом на 31.12.2019 р. вартість земельних ділянок (2,8973 га) на балансе Підприємства складає у сумі 2 498 561,00 грн., яка нижче ніж станом на 31.12.2019 р. на суму 16 524 517,15 грн.

У разі якщо управлінський персонал відобразив би в рядку «Нематеріальні активи» величину дооцінки «Нематеріальних активів» у сумі 16 524 517,15 грн та в рядку «Капітал у дооцінках» цю ж суму, валюта Балансу на 31.12.2019 р. збільшилася би на суму 16 525 тис. грн.

На основі вимог п. 8 МСА 500 «Аудиторські докази», ми аудитори:

1. оцінили компетентність, можливості та об'єктивність роботи земельного експерта;
2. отримали розуміння роботи земельного експерта;
3. оцінили відповідність використання роботи земельного експерта як аудиторські докази для відповідного твердження.

Сума дооцінки нематеріальних активів також відобразилася би Підприємством у рядку «Дооцінка (уцінка) Нематеріальних активів» у Звіті про власний капітал за 2019 рік.).

Приймаючи до уваги суттєвість статті Балансу «Нематеріальні активи» сума 16 525 тис. грн. склала 20,2 % від валюти балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 р. Ми аудитори вважаємо, що правильність їх оцінки може мати вплив на фінансову звітність Товариства станом на 31.12.2019 р. Управлінський персонал Підприємства повідомив проте що буде здійснено дооцінка «Нематеріальних активів» у 2020 році.

Наша думка щодо фінансової звітності поточного періоду містить застереження у зв'язку з можливим впливом даних обставин на порівнянність поточного і минулого року.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості, видання 2016 - 2017 року. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ПАТ «ІНСТИТУТ ТИТАНУ» згідно з *Кодексом етики професійних бухгалтерів* Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (*Кодекс РМСЕБ*) та етичними вимогами, що застосовуються до нашого аудиту фінансової звітності в Україні, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

#### Інша інформація



Інша інформація складається з інформації, яка міститься в:

- Річній інформації емітента за 2019 рік (окрім фінансової звітності Товариства та цього Звіту незалежного аудитора), що складається та подається відповідно до вимог ст. 40 та ст. 40<sup>1</sup> Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480-IV від 23 лютого 2006 року;
- Звіті про управління, що складається та подається відповідно до вимог ст. 6, 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16 липня 1999 року (зі змінами та доповненнями).

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Надання нам іншої інформації за 2019 рік очікується після дати цього звіту незалежного аудитора (окрім Звіту про управління та Звіту про корпоративне управління). Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації (окрім Звіту про корпоративне управління).

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, після її надання та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Ми ознайомилися зі Звітом про управління Товариства, що складається відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16 липня 1999 року (зі змінами та доповненнями). Звіт про управління Товариства за 2019 рік узгоджений з фінансовою звітністю Товариства за 2019 рік. Нашу увагу не привернули будь-які факти та обставини, які б свідчили про наявність суттєвих викривлень у Звіті про управління Підприємства за 2019 рік.

Аудит фінансової звітності за 2019 рік ПАТ «ІНСТИТУТ ТИТАНУ», що закінчився 31 грудня 2019 року, був проведений ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД», яке висловило думку із застереженням 26 квітня 2021 року.

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

Управлінський персонал ПАТ «ІНСТИТУТ ТИТАНУ» несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями (Генеральний директор), несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування ПАТ «ІНСТИТУТ ТИТАНУ».

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

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



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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки;
  - розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
  - отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
  - оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів в інформації, зроблених управлінським персоналом;
  - доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності, як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили під значний сумнів можливість ПАТ «ІНСТИТУТ ТИТАНУ» продовжити свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів в інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити ПАТ «ІНСТИТУТ ТИТАНУ» припинити свою діяльність на безперервній основі;
  - оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.
- Отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансовій інформації суб'єктів господарювання або господарської діяльності ПАТ «ІНСТИТУТ ТИТАНУ» для висловлення думки щодо фінансовій звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання ПАТ «ІНСТИТУТ ТИТАНУ». Ми несемо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки.

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визнаємо, що таке питання очікувано переважити його користь для інтересів громадськості.

#### Інші елементи

Основні відомості про Товариство

|                    |                                                  |
|--------------------|--------------------------------------------------|
| Повне найменування | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІНСТИТУТ ТИТАНУ» |
| Код за ЄДРПОУ      | 00201081                                         |



|                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Юридична адреса                                      | 69035, Запорізька обл., м. Запоріжжя, пр. Соборний, буд. 180                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Дата державної реєстрації                            | 14.09.1993 р.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Основні види діяльності за КВЕД-2010                 | Код КВЕД 24.45 Виробництво інших кольорових металів;<br>Код КВЕД 24.53 Лиття легких кольорових металів;<br>Код КВЕД 71.11 Діяльність у сфері архітектури;<br>Код КВЕД 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;<br>Код КВЕД 71.20 Технічні випробування та дослідження;<br>Код КВЕД 72.19 Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук (основний). |
| Органи управління юридичної особи                    | ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ, ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Середня кількість працівників за 2019 р.             | 182 особи                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Наявність відокремлених підрозділів на 31.12.2019 р. | відсутні                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Дата випуску звітності                               | 29.12.2020 р.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

## II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

II.1 Вимоги статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017 р.

**Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту**

Виконавчий орган ПАТ «ІНСТИТУТ ТИТАНУ».

**Дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень**

На проведення аудиту фінансової звітності за 2019 рік сторонами було укладено Договір № 265 від 18.12.2020 р. З урахуванням призначення ми виконали аудиторське завдання з 18 грудня 2020 року до дати цього звіту. Товариством було вдруге призначено для обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД».

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

За результатами аудиту нами не встановлено фактів та обставин, які б свідчили про наявність порушень та суттєвого ризику викривлення фінансової звітності за 2019 р. внаслідок шахрайства.

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

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



**Інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контролюваним нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкриті у звіті про управління або у фінансовій звітності**

Ми не надавали таких інших послуг.

**Інформація щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень**

Ми виконували аудит в обсязі, передбаченому вимогами МСА, Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017 р., інших законодавчих та нормативних актів.

Ми не наводимо повторно інформацію щодо обсягу аудиту, оскільки вона наведена у інших підрозділах цього звіту. За винятком можливого впливу питань, про які йдеться у параграфі «Основа для думки із застереженням», ми отримали обґрунтовану впевненість у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Проте обґрунтована впевненість не є абсолютним рівнем впевненості, оскільки існують властиві обмеження аудиту, які призводять до того, що більшість аудиторських доказів, на основі яких аудитор формує висновки та на яких ґрунтується аудиторська думка, є швидше переконливими, ніж остаточними. Невід'ємні обмеження аудиту є наслідком: характеру фінансової звітності; характеру аудиторських процедур; потреби, щоб аудит проводився у межах розумного періоду часу та обґрунтованої вартості.

**Вимоги статті 40<sup>1</sup> Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV**

Відповідно до ст. 40<sup>1</sup> Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» нашим обов'язком є висловити свою думку щодо інформації, зазначеної у пунктах 5 – 9 частини 3 ст. 40<sup>1</sup> Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2019 рік, та перевірити інформацію, зазначену у пунктах 1 – 4 частини 3 ст. 40<sup>1</sup> Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2019 рік.

Ми перевірили інформацію, зазначену у пунктах 1 – 4 частини 3 ст. 40<sup>1</sup> Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2019 рік.

ПАТ «ІНСТИТУТ ТИТАНУ» було утворено відповідно до наказу МІНЕКОНОМРОЗВІТКУ УКРАЇНИ від 14.02.2017 р. № 198 шляхом перетворення Державного підприємства «ДЕРЖАВНИЙ НАУКОВО-ДОСЛІДНИЙ ТА ПРОЕКТНИЙ ІНСТИТУТ ТИТАНУ».

Власником цінних паперів є Держава в особі МІНІСТЕРСТВА ЕКОНОМІЧНОГО РОЗВИТКУ І ТОРГІВЛІ УКРАЇНИ.

Нашу увагу не привернув будь-який факт, який би свідчив про наявність суттєвої невідповідності між цією інформацією, та інформацією, що міститься у внутрішніх документах Товариства, або нашими знаннями, отриманими під час аудиту.

Ми провели необхідні аудиторські процедури та перевірили інформацію, що містить Звіт про корпоративне управління Товариства за 2019 рік, щодо основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонера (учасника) на загальних зборах; про порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства (звільнення головного бухгалтера від 07.11.2019 р. та призначення виконуючого обов'язків головного бухгалтера від 11.11.2019 р.); про повноваження посадових осіб Товариства.

На нашу думку, в усіх суттєвих аспектах, інформація щодо основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; про будь-які обмеження прав



участі та голосування акціонера (учасника) на загальних зборах; про порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства; про повноваження посадових осіб Товариства, яка міститься у Звіті про корпоративне управління за 2019 рік, відповідає інформації у внутрішніх документах Товариства.

#### **Твердження щодо річної інформації**

Одноосібний виконавчий орган товариства в особі Генерального директора стверджує, що, наскільки йому відомо, річна фінансова звітність Товариства, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності і стан емітента.

#### **Інші елементи**

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування аудиторської фірми

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА  
ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД»

Ідентифікаційний код юридичної особи

35449775

Юридична адреса

Україна, м. Запоріжжя, вул. Нагнибіди, буд.  
15, кв. 2

Місцезнаходження  
(адреса аудитора)

Україна, м. Запоріжжя, пр. Металургів, буд.  
21/ вул. Богдана Хмельницького, буд. 24

Інформація про включення до Реєстру  
аудиторів та суб'єктів аудиторської  
діяльності (розділи II, III, IV)

номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та  
суб'єктів аудиторської діяльності – № 4126

Аудит проводився в період з 18.12.2020 р. по 31.12.2020 р. на підставі договору № 265 від 18 грудня 2020 р.

Ключовий партнер з аудиту, відповідальний за завдання з аудиту, за результатами якого випущено цей звіт незалежного аудитора Чорна Наталія Григорівна.

Ключовий партнер з аудиту

Чорна Наталія Григорівна  
номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів  
аудиторської діяльності 101090

Від імені ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД»

Директор



Кролик Олена Анатоліївна  
номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та  
суб'єктів аудиторської діяльності 102081

Адреса складання звіту незалежного аудитора

69032, м. Запоріжжя, пр. Металургів, буд. 21/ вул. Богдана Хмельницького, буд. 24.

Дата звіту незалежного аудитора

31 грудня 2021 року.



Підприємство **ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІНСТИТУТ ТИТАНУ"**

Територія **ЗАПОРІЗЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство**

Вид економічної діяльності **Дослідження й експериментальні розробки в галузі інших природничих і технічних наук**

Середня кількість працівників **263**

Адреса, телефон **проспект СОВОРНИЙ, буд. 180, м. ЗАПОРІЖЖЯ, ЗАПОРІЗЬКА обл., 69035**

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №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

Дата (рік, місяць, число)

за СДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

| КОДИ       |    |    |
|------------|----|----|
| 2019       | 01 | 01 |
| 00201081   |    |    |
| 2310137200 |    |    |
| 230        |    |    |
| 72.19      |    |    |

|   |
|---|
| V |
|---|

Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на **31 грудня 2019** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

| А К Т И В                                                                                                  | Код<br>рядка | На початок<br>звітного періоду | На кінець<br>звітного періоду |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 1                                                                                                          | 2            | 3                              | 4                             |
| <b>I. Необоротні активи</b>                                                                                |              |                                |                               |
| Нематеріальні активи                                                                                       | 1000         | 2 512                          | 2 617                         |
| первісна вартість                                                                                          | 1001         | 2 903                          | 2 913                         |
| накопичена амортизація                                                                                     | 1002         | 391                            | 296                           |
| Незавершені капітальні інвестиції                                                                          | 1005         | -                              | 460                           |
| Основні засоби                                                                                             | 1010         | 51 167                         | 54 688                        |
| первісна вартість                                                                                          | 1011         | 301 800                        | 321 331                       |
| знос                                                                                                       | 1012         | 250 633                        | 266 643                       |
| Інвестиційна нерухомість                                                                                   | 1015         | -                              | -                             |
| Первісна вартість інвестиційної нерухомості                                                                | 1016         | -                              | -                             |
| Знос інвестиційної нерухомості                                                                             | 1017         | -                              | -                             |
| Довгострокові біологічні активи                                                                            | 1020         | -                              | -                             |
| Первісна вартість довгострокових біологічних активів                                                       | 1021         | -                              | -                             |
| Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів                                                  | 1022         | -                              | -                             |
| Довгострокові фінансові інвестиції:<br>які обліковуються за методом участі в капіталі<br>інших підприємств | 1030         | -                              | -                             |
| інші фінансові інвестиції                                                                                  | 1035         | -                              | -                             |
| Довгострокова дебіторська заборгованість                                                                   | 1040         | -                              | -                             |
| Відстрочені податкові активи                                                                               | 1045         | -                              | -                             |
| Гудвіл                                                                                                     | 1050         | -                              | -                             |
| Відстрочені аквізичні витрати                                                                              | 1060         | -                              | -                             |
| Залишок коштів у децентралізованих страхових резервних фондах                                              | 1065         | -                              | -                             |
| Інші необоротні активи                                                                                     | 1090         | -                              | -                             |
| <b>Усього за розділом I</b>                                                                                | <b>1095</b>  | <b>53 679</b>                  | <b>57 765</b>                 |
| <b>II. Оборотні активи</b>                                                                                 |              |                                |                               |
| Запаси                                                                                                     | 1100         | 15 744                         | 16 388                        |
| Виробничі запаси                                                                                           | 1101         | 8 661                          | 9 128                         |
| Незавершене виробництво                                                                                    | 1102         | 7 021                          | 7 255                         |
| Готова продукція                                                                                           | 1103         | 62                             | 5                             |
| Товари                                                                                                     | 1104         | -                              | -                             |
| Поточні біологічні активи                                                                                  | 1110         | -                              | -                             |
| Депозити перестрахування                                                                                   | 1115         | -                              | -                             |
| Векселі одержані                                                                                           | 1120         | -                              | -                             |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги                                           | 1125         | 1 290                          | 2 163                         |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:<br>за виданими авансами                                        | 1130         | 382                            | 178                           |
| з бюджетом                                                                                                 | 1135         | 110                            | 566                           |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                         | 1136         | 110                            | 60                            |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів                                           | 1140         | -                              | -                             |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків                                       | 1145         | -                              | -                             |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                                                                    | 1155         | 3 192                          | 1 473                         |
| Поточні фінансові інвестиції                                                                               | 1160         | -                              | -                             |
| Гроші та їх еквіваленти                                                                                    | 1165         | 1 153                          | 241                           |
| Готівка                                                                                                    | 1166         | 1                              | -                             |
| Рахунки в банках                                                                                           | 1167         | 1 152                          | 241                           |
| Витрати майбутніх періодів                                                                                 | 1170         | 9                              | 138                           |
| Частка перестраховика у страхових резервах                                                                 | 1180         | -                              | -                             |
| у тому числі в:<br>резервах довгострокових зобов'язань                                                     | 1181         | -                              | -                             |
| резервах збитків або резервах належних виплат                                                              | 1182         | -                              | -                             |



|                                                                  |      |        |        |
|------------------------------------------------------------------|------|--------|--------|
| резервах незароблених премій                                     | 1183 | -      | -      |
| інших страхових резервах                                         | 1184 | -      | -      |
| Інші оборотні активи                                             | 1190 | 106    | 424    |
| Усього за розділом II                                            | 1195 | 21 986 | 21 571 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -      | -      |
| Баланс                                                           | 1300 | 75 665 | 79 336 |

| Пасив                                                                                                    | Код рядка | На початок звітної періоду | На кінець звітної періоду |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------|---------------------------|
| 1                                                                                                        | 2         | 3                          | 4                         |
| <b>I. Власний капітал</b>                                                                                |           |                            |                           |
| Зареєстрований (пайовий) капітал                                                                         | 1400      | 75 311                     | 75 311                    |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу                                                          | 1401      | -                          | -                         |
| Капітал у дооцінках                                                                                      | 1405      | -                          | -                         |
| Додатковий капітал                                                                                       | 1410      | -                          | -                         |
| Емісійний дохід                                                                                          | 1411      | -                          | -                         |
| Накопичені курсові різниці                                                                               | 1412      | -                          | -                         |
| Резервний капітал                                                                                        | 1415      | -                          | -                         |
| Нерозподілений прибуток (испокритий збиток)                                                              | 1420      | (11 118)                   | (17 768)                  |
| Неоплачений капітал                                                                                      | 1425      | ( - )                      | ( - )                     |
| Видучений капітал                                                                                        | 1430      | ( - )                      | ( - )                     |
| Інші резерви                                                                                             | 1435      | -                          | -                         |
| Усього за розділом I                                                                                     | 1495      | 64 193                     | 57 543                    |
| <b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>                                                     |           |                            |                           |
| Відстрочені податкові зобов'язання                                                                       | 1500      | -                          | -                         |
| Пенсійні зобов'язання                                                                                    | 1505      | -                          | -                         |
| Довгострокові кредити банків                                                                             | 1510      | -                          | -                         |
| Інші довгострокові зобов'язання                                                                          | 1515      | -                          | 472                       |
| Довгострокові забезпечення                                                                               | 1520      | -                          | -                         |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу                                                              | 1521      | -                          | -                         |
| Цільове фінансування                                                                                     | 1525      | -                          | -                         |
| Благодійна допомога                                                                                      | 1526      | -                          | -                         |
| Страхові резерви                                                                                         | 1530      | -                          | -                         |
| у тому числі:                                                                                            |           |                            |                           |
| резерв довгострокових зобов'язань                                                                        | 1531      | -                          | -                         |
| резерв збитків або резерв належних виплат                                                                | 1532      | -                          | -                         |
| резерв незароблених премій                                                                               | 1533      | -                          | -                         |
| інші страхові резерви                                                                                    | 1534      | -                          | -                         |
| Інвестиційні контракти                                                                                   | 1535      | -                          | -                         |
| Призовий фонд                                                                                            | 1540      | -                          | -                         |
| Резерв на виплату джек-поту                                                                              | 1545      | -                          | -                         |
| Усього за розділом II                                                                                    | 1595      | -                          | 472                       |
| <b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>                                                          |           |                            |                           |
| Короткострокові кредити банків                                                                           | 1600      | -                          | -                         |
| Векселі видані                                                                                           | 1605      | -                          | -                         |
| Поточна кредиторська заборгованість за:                                                                  |           |                            |                           |
| довгостроковими зобов'язаннями                                                                           | 1610      | -                          | -                         |
| товари, роботи, послуги                                                                                  | 1615      | 885                        | 942                       |
| розрахунками з бюджетом                                                                                  | 1620      | 1 461                      | 21                        |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                       | 1621      | -                          | -                         |
| розрахунками зі страхування                                                                              | 1625      | 245                        | -                         |
| розрахунками з оплати праці                                                                              | 1630      | 1 013                      | 1 035                     |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами                                               | 1635      | 6 510                      | 16 068                    |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками                                         | 1640      | -                          | -                         |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків                                            | 1645      | -                          | -                         |
| Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю                                              | 1650      | -                          | -                         |
| Поточні забезпечення                                                                                     | 1660      | 1 304                      | 2 266                     |
| Доходи майбутніх періодів                                                                                | 1665      | -                          | -                         |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків                                                         | 1670      | -                          | -                         |
| Інші поточні зобов'язання                                                                                | 1690      | 54                         | 989                       |
| Усього за розділом III                                                                                   | 1695      | 11 472                     | 21 321                    |
| <b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b> | 1700      | -                          | -                         |
| <b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>                                           | 1800      | -                          | -                         |
| Баланс                                                                                                   | 1900      | 75 665                     | 79 336                    |

Керівник

Бренер Віктор Олександрович

Головний бухгалтер

Роїна Ганна Володимирівна

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





| КОДИ     |    |    |
|----------|----|----|
| 2019     | 01 | 01 |
| 00201081 |    |    |

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за Рік 2019 р.

## І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

| Стаття                                                                                | Код<br>рядка | За звітний<br>період | За аналогічний<br>період<br>попереднього<br>року |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|--------------------------------------------------|
| 1                                                                                     | 2            | 3                    | 4                                                |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                        | 2000         | 27 553               | 24 841                                           |
| Чисті зароблені страхові премії                                                       | 2010         | -                    | -                                                |
| премії підписані, валова сума                                                         | 2011         | -                    | -                                                |
| премії, передані у перестрахування                                                    | 2012         | -                    | -                                                |
| зміна резерву незароблених премій, валова сума                                        | 2013         | -                    | -                                                |
| зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій                            | 2014         | -                    | -                                                |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)                          | 2050         | ( 28 045 )           | ( 20 518 )                                       |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами                                         | 2070         | -                    | -                                                |
| Валовий:                                                                              |              |                      |                                                  |
| прибуток                                                                              | 2090         | -                    | 4 323                                            |
| збиток                                                                                | 2095         | ( 492 )              | ( - )                                            |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань                       | 2105         | -                    | -                                                |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів                                    | 2110         | -                    | -                                                |
| зміна інших страхових резервів, валова сума                                           | 2111         | -                    | -                                                |
| зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах                               | 2112         | -                    | -                                                |
| Інші операційні доходи                                                                | 2120         | 1 978                | 1 665                                            |
| у тому числі:                                                                         |              |                      |                                                  |
| дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю             | 2121         | -                    | -                                                |
| дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції   | 2122         | -                    | -                                                |
| дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування                          | 2123         | -                    | -                                                |
| Адміністративні витрати                                                               | 2130         | ( 4 976 )            | ( 4 202 )                                        |
| Витрати на збут                                                                       | 2150         | ( 857 )              | ( 719 )                                          |
| Інші операційні витрати                                                               | 2180         | ( 3 578 )            | ( 1 591 )                                        |
| у тому числі:                                                                         |              |                      |                                                  |
| витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю           | 2181         | -                    | -                                                |
| витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182         | -                    | -                                                |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:                                      |              |                      |                                                  |
| прибуток                                                                              | 2190         | -                    | -                                                |
| збиток                                                                                | 2195         | ( 7 925 )            | ( 524 )                                          |
| Доход від участі в капіталі                                                           | 2200         | -                    | -                                                |
| Інші фінансові доходи                                                                 | 2220         | -                    | -                                                |
| Інші доходи                                                                           | 2240         | 1 852                | 366                                              |
| у тому числі:                                                                         |              |                      |                                                  |
| дохід від благодійної допомоги                                                        | 2241         | -                    | -                                                |
| Фінансові витрати                                                                     | 2250         | ( 52 )               | ( - )                                            |
| Втрати від участі в капіталі                                                          | 2255         | ( - )                | ( - )                                            |
| Інші витрати                                                                          | 2270         | ( 525 )              | ( 2 603 )                                        |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті                             | 2275         | -                    | -                                                |



| Фінансовий результат до оподаткування:                          |      | Продовження додатка |           |
|-----------------------------------------------------------------|------|---------------------|-----------|
| прибуток                                                        | 2290 | -                   | -         |
| збиток                                                          | 2295 | ( 6 650 )           | ( 2 761 ) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300 | -                   | -         |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -                   | -         |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b>                             |      |                     |           |
| прибуток                                                        | 2350 | -                   | -         |
| збиток                                                          | 2355 | ( 6 650 )           | ( 2 761 ) |

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття                                                              | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                                                   | 2         | 3                 | 4                                       |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                               | 2400      | -                 | -                                       |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                           | 2405      | -                 | -                                       |
| Накопичені курсові різниці                                          | 2410      | -                 | -                                       |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415      | -                 | -                                       |
| Інший сукупний дохід                                                | 2445      | -                 | -                                       |
| Інший сукупний дохід до оподаткування                               | 2450      | -                 | -                                       |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455      | -                 | -                                       |
| Інший сукупний дохід після оподаткування                            | 2460      | -                 | -                                       |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)                     | 2465      | (6 650)           | (2 761)                                 |

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті                     | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                | 2         | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500      | 895               | 147                                     |
| Витрати на оплату праці          | 2505      | 20 482            | 15 611                                  |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510      | 4 224             | 3 371                                   |
| Амортизація                      | 2515      | 2 153             | 1 389                                   |
| Інші операційні витрати          | 2520      | 19 927            | 9 115                                   |
| Разом                            | 2550      | 47 681            | 29 633                                  |

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер



Бренер Віктор Олександрович

Роїна Ганна Володимирівна



**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
за **Рік 2019** р.

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

| Стаття                                                                         | Код         | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                                                              | 2           | 3                 | 4                                       |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>                       |             |                   |                                         |
| Надходження від:                                                               |             |                   |                                         |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                                  | 3000        | 20 041            | 24 103                                  |
| Повернення податків і зборів                                                   | 3005        | -                 | -                                       |
| у тому числі податку на додану вартість                                        | 3006        | -                 | -                                       |
| Цільового фінансування                                                         | 3010        | -                 | -                                       |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій                                    | 3011        | -                 | -                                       |
| Надходження авансів від покупців і замовників                                  | 3015        | 17 723            | 6 804                                   |
| Надходження від повернення авансів                                             | 3020        | -                 | 2                                       |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках             | 3025        | -                 | -                                       |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)                            | 3035        | -                 | -                                       |
| Надходження від операційної оренди                                             | 3040        | -                 | -                                       |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород                         | 3045        | -                 | -                                       |
| Надходження від страхових премій                                               | 3050        | -                 | -                                       |
| Надходження фінансових установ від повернення позик                            | 3055        | -                 | -                                       |
| Інші надходження                                                               | 3095        | 519               | 285                                     |
| Витрачання на оплату:                                                          |             |                   |                                         |
| Товарів (робіт, послуг)                                                        | 3100        | ( 4 264 )         | ( 4 383 )                               |
| Праці                                                                          | 3105        | ( 15 620 )        | ( 12 968 )                              |
| Відрахувань на соціальні заходи                                                | 3110        | ( 4 945 )         | ( 3 541 )                               |
| Зобов'язань з податків і зборів                                                | 3115        | ( 6 171 )         | ( 3 774 )                               |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток                         | 3116        | ( - )             | ( - )                                   |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість                  | 3117        | ( 1 778 )         | ( 545 )                                 |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів                     | 3118        | ( 4 393 )         | ( 3 229 )                               |
| Витрачання на оплату авансів                                                   | 3135        | ( 4 609 )         | ( 4 699 )                               |
| Витрачання на оплату повернення авансів                                        | 3140        | ( 788 )           | ( 2 855 )                               |
| Витрачання на оплату цільових внесків                                          | 3145        | ( - )             | ( - )                                   |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами                     | 3150        | ( - )             | ( - )                                   |
| Витрачання фінансових установ на надання позик                                 | 3155        | ( - )             | ( - )                                   |
| Інші витрачання                                                                | 3190        | ( 942 )           | ( 59 )                                  |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                            | <b>3195</b> | <b>944</b>        | <b>-1 085</b>                           |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>                    |             |                   |                                         |
| Надходження від реалізації:                                                    |             |                   |                                         |
| фінансових інвестицій                                                          | 3200        | -                 | -                                       |
| необоротних активів                                                            | 3205        | -                 | -                                       |
| Надходження від отриманих:                                                     |             |                   |                                         |
| відсотків                                                                      | 3215        | -                 | -                                       |
| дивідендів                                                                     | 3220        | -                 | -                                       |
| Надходження від деривативів                                                    | 3225        | -                 | -                                       |
| Надходження від погашення позик                                                | 3230        | -                 | -                                       |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235        | -                 | -                                       |
| Інші надходження                                                               | 3250        | -                 | -                                       |



|                                                                                |             |               |               |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|---------------|
| Витрачання на придбання фінансових інвестицій                                  | 3255        | ( - )         | ( - )         |
| необоротних активів                                                            | 3260        | ( 1 418 )     | ( 132 )       |
| Виплати за деривативами                                                        | 3270        | ( - )         | ( - )         |
| Витрачання на надання позик                                                    | 3275        | ( - )         | ( - )         |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280        | ( - )         | ( - )         |
| Інші платежі                                                                   | 3290        | ( - )         | ( - )         |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                          | <b>3295</b> | <b>-1 418</b> | <b>-132</b>   |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                      |             |               |               |
| Надходження від:                                                               |             |               |               |
| Власного капіталу                                                              | 3300        | -             | -             |
| Отримання позик                                                                | 3305        | -             | -             |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві                       | 3310        | -             | -             |
| Інші надходження                                                               | 3340        | -             | -             |
| Витрачання на:                                                                 |             |               |               |
| Викуп власних акцій                                                            | 3345        | ( - )         | ( - )         |
| Погашення позик                                                                | 3350        | 394           | -             |
| Сплату дивідендів                                                              | 3355        | ( - )         | ( - )         |
| Витрачання на сплату відсотків                                                 | 3360        | ( 52 )        | ( - )         |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди                        | 3365        | ( - )         | ( - )         |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві                       | 3370        | ( - )         | ( - )         |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах        | 3375        | ( - )         | ( - )         |
| Інші платежі                                                                   | 3390        | ( - )         | ( - )         |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                             | <b>3395</b> | <b>-446</b>   | <b>-</b>      |
| <b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>                            | <b>3400</b> | <b>-920</b>   | <b>-1 217</b> |
| Залишок коштів на початок року                                                 | 3405        | 1 153         | 2 449         |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                                  | 3410        | 8             | (79)          |
| Залишок коштів на кінець року                                                  | 3415        | 241           | 1 153         |

Керівник

Головний бухгалтер



Бренер Віктор Олександрович

Роїна Ганна Володимирівна



Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІНСТИТУТ ТИТАНУ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2019

01

01

00201081

## Звіт про власний капітал

за Рік 2019 р.

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      | 75 311                           | -                   | -                  | -                 | (11 118)                                    | -                   | -                 | 64 193  |
| Коригування:                                                          |           |                                  |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |         |
| Зміна облікової політики                                              | 4005      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Виправлення помилок                                                   | 4010      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Інші зміни                                                            | 4090      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Скоригований залишок на початок року                                  | 4095      | 75 311                           | -                   | -                  | -                 | (11 118)                                    | -                   | -                 | 64 193  |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період                            | 4100      | -                                | -                   | -                  | -                 | (6 650)                                     | -                   | -                 | (6 650) |
| Інший сукупний дохід за звітний період                                | 4110      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                                 | 4111      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                             | 4112      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Накопичені курсові різниці                                            | 4113      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств    | 4114      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Інший сукупний дохід                                                  | 4116      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Розподіл прибутку:                                                    |           |                                  |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |         |
| Виплати власникам (дивіденди)                                         | 4200      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу                      | 4205      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Відрахування до резервного капіталу                                   | 4210      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів      | 4220      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |



| 1                                                                    | 2    | 3      | 4 | 5 | 6 | 7        | 8 | 9 | 10      |
|----------------------------------------------------------------------|------|--------|---|---|---|----------|---|---|---------|
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення                      | 4225 | -      | - | - | - | -        | - | - | -       |
| <b>Внески учасників:</b><br>Внески до капіталу                       | 4240 | -      | - | - | - | -        | - | - | -       |
| Погашення заборгованості з капіталу                                  | 4245 | -      | - | - | - | -        | - | - | -       |
| <b>Вилучення капіталу:</b><br>Викуп акцій (часток)                   | 4260 | -      | - | - | - | -        | - | - | -       |
| Перепродаж викуплених акцій (часток)                                 | 4265 | -      | - | - | - | -        | - | - | -       |
| Анулювання викуплених акцій (часток)                                 | 4270 | -      | - | - | - | -        | - | - | -       |
| Вилучення частки в капіталі                                          | 4275 | -      | - | - | - | -        | - | - | -       |
| Зменшення номінальної вартості акцій                                 | 4280 | -      | - | - | - | -        | - | - | -       |
| Інші зміни в капіталі                                                | 4290 | -      | - | - | - | -        | - | - | -       |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | -      | - | - | - | -        | - | - | -       |
| Разом змін у капіталі                                                | 4295 | -      | - | - | - | (6 650)  | - | - | (6 650) |
| Залишок на кінець року                                               | 4300 | 75 311 | - | - | - | (17 768) | - | - | 57 543  |

Керівник

Головний бухгалтер



Бренер Віктор Олександрович

Роїна Ганна Володимирівна



**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
«ІНСТИТУТ ТИТАНУ»**

**Примітки до фінансових звітів ПАТ  
«Інститут титану» за рік, що закінчився  
31 грудня 2019 року.**



- 1 Фінансові звіти. (стор. 3-7 )
- 2 Примітка 1. Загальна інформація про підприємство. (стор. 8-9 )
- 3 Примітка 2. Фактори ризику(стор. 9 )
- 4 Примітка 3. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності (стор. 10 )
- 5 Примітка 4. Дата переходу на МСФЗ (стор. 10 )
- 6 Примітка 5. Суттєві облікові судження, оцінки та припущення. (стор. 11 )
  - 5.1 Судження щодо основних засобів.(стор. 11-12 )
  - 5.2 Судження щодо запасів.(стор. 12 )
  - 5.3 Судження щодо дебіторської заборгованості.(стор. 12 )
  - 5.4 Судження щодо забезпечень.(стор. 12 )
  - 5.5 Оцінки та припущення.(стор. 12-13 )
  - 5.6 Знецінення необоротних активів.(стор. 13 )
  - 5.7 Строки корисного використання основних засобів.(стор.13 )
  - 5.8 Запаси за чистою вартістю реалізації.(стор. 13 )
  - 5.9 Знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості.(стор. 13-14 )
  - 5.10 Податки.(стор. 14 )
  - 5.11 Податок на додану вартість. (стор. 14 )
- 7 Примітка 6. Суттєві положення облікової політики ПАТ «Інститут титану» (стор. 14 )
  - 6.1 Загальні положення. (стор. 14 )
  - 6.2 Представлення та склад фінансової звітності(стор. 14-15 )
  - 6.3 Суттєвість(стор. 15 )
  - 6.4 Облікова політика щодо статей фінансової звітності(стор. 15 )
    - 6.4.1 Нематеріальні активи(стор. 15-16 )
    - 6.4.2 Основні засоби(стор. 16-17 )
    - 6.4.3 Запаси (стор. 17 )
    - 6.4.4 Зменшення корисності(стор. 17-18 )
    - 6.4.5 Грошові кошти та їхні еквіваленти(стор. 18 )
    - 6.4.6 Фінансові інструменти(стор. 18-19 )
    - 6.4.7 Забезпечення(стор. 19 )
    - 6.4.8 Доходи та витрати(стор. 20 )
    - 6.4.9 Виплати працівникам(стор. 20 )
    - 6.4.10 Операції в іноземній валюті(стор. 21 )
    - 6.4.11 Оренда(стор. 22 )
    - 6.4.12 Розкриття інформації про пов'язані сторони(стор. 22-23 )
- 8 Примітка 7. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у попередніх звітах. (стор. 23)
  - 7.1 Непоточні активи(стор. 23-24 )
  - 7.2 Поточні активи(стор. 25-26 )
    - 7.2.1. Запаси. (стор. 25 )
    - 7.2.2 Торгівельна та інша дебіторська заборгованість(стор. 25 )
    - 7.2.3 Грошові кошти(стор. 25-26 )
  - 7.3 Власний капітал(стор. 26 )
  - 7.4 Зобов'язання (стор. 26-27 )
  - 7.5 Дохід від реалізації. (стор. 27 )
  - 7.6 Собівартість реалізації. (стор. 27-28 )
  - 7.7 Адміністративні витрати(стор. 28 )
  - 7.8 Витрати на збут(стор. 28 )
  - 7.9 Інші операційні доходи та інші доходи(стор. 28 )
  - 7.10 Інші операційні витрати, інші витрати(стор. 28-29 )
  - 7.11 Виконання перерахунку відстрочених податків(стор. 29 )
  - 7.12 Звіт про рух грошових коштів. (стор. 29 )
- 9 Примітка 8. Операції із пов'язаними сторонами(стор. 30 )
- 10 Примітка 9. Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому(стор. 30-31 )
- 11 Примітка 10. Ризики. (стор. 31-32 )
- 12 Примітка 11. Події після дати балансу(стор. 32 )

## Фінансові звіти

Фінансові звіти ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІНСТИТУТ ТИТАНУ» (ПАТ «Інститут титану») за 2019 рік складені за формами, встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 № 73.

Комплект фінансової звітності згідно з МСБО за 2019 рік включає:

- Баланс (звіт про фінансовий стан за 2019 рік) ;
- Звіт про фінансові результати (звіт про прибуток або збиток та інший
- сукупний дохід за 2019 рік);
- Звіт про рух грошових коштів;
- Звіт про власний капітал;
- Письмові пояснення за період, що закінчився 31 грудня 2019 року.

Ця фінансова звітність підписана та затверджена до випуску управлінським персоналом ПАТ «Інститут титану» \_\_\_\_\_.



## ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІНСТИТУТ ТИТАНУ»

## звіт про фінансовий стан за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

(тис. грн.)

| Активи                                                                  | Код рядка   | Примітка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|----------|-----------------------------|----------------------------|
| <b>I. Непоточні активи</b>                                              |             |          |                             |                            |
| Нематеріальні активи                                                    | 1000        | 7.1.1    | 2512                        | 2617                       |
| первісна вартість                                                       | 1001        |          | 2903                        | 2913                       |
| накопичена амортизація                                                  | 1002        |          | 391                         | 296                        |
| Незавершені капітальні інвестиції                                       | 1005        |          |                             | 460                        |
| Основні засоби                                                          | 1010        | 7.1.1    | 51167                       | 54688                      |
| первісна вартість                                                       | 1011        |          | 301800                      | 321331                     |
| накопичена амортизація                                                  | 1012        |          | (250633)                    | (266643)                   |
| Інвестиційна нерухомість                                                | 1015        |          |                             |                            |
| Довгострокові фінансові інвестиції                                      | 1035        |          |                             |                            |
| Довгострокова дебіторська заборгованість                                | 1040        |          |                             |                            |
| Інші необоротні активи                                                  | 1090        |          |                             |                            |
| <b>Усього за розділом I</b>                                             | <b>1095</b> |          | <b>53679</b>                | <b>57765</b>               |
| <b>II. Поточні активи</b>                                               |             |          |                             |                            |
| Запаси                                                                  | 1100        | 7.2.1    | 15744                       | 16388                      |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги                   | 1125        | 7.2.2    | 1290                        | 2163                       |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:                             |             | 7.2.2    |                             |                            |
| за виданими авансами                                                    | 1130        |          | 382                         | 178                        |
| з бюджетом                                                              | 1135        |          | 110                         | 566                        |
| у тому числі з податку на прибуток                                      | 1136        |          | 110                         | 60                         |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                                 | 1155        |          | 3192                        | 1738                       |
| Грошові кошти та їх еквіваленти                                         | 1165        | 7.2.3    | 1153                        | 241                        |
| Інші оборотні активи                                                    | 1190        |          | 106                         | 424                        |
| <b>Усього за розділом II</b>                                            | <b>1195</b> |          | <b>21986</b>                | <b>21571</b>               |
| <b>III. Необоротні активи, призначені для продажу, та групи вибуття</b> | <b>1200</b> |          |                             |                            |
| <b>Баланс</b>                                                           | <b>1300</b> |          | <b>75665</b>                | <b>79336</b>               |

| Власний капітал і зобов'язання                             | Код рядка   | Примітка   |              |              |
|------------------------------------------------------------|-------------|------------|--------------|--------------|
| <b>I. Власний капітал</b>                                  |             |            |              |              |
| Зареєстрований капітал                                     | 1400        |            | 75311        | 75311        |
| Капітал у дооцінках                                        | 1405        |            |              |              |
| Додатковий капітал                                         | 1410        |            |              |              |
| Резервний капітал                                          | 1415        |            |              |              |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)                | 1420        |            | (11118)      | (17768)      |
| <b>Усього за розділом I</b>                                | <b>1495</b> | <b>7.3</b> | <b>64193</b> | <b>57543</b> |
| <b>II. Довгострокові зобов'язання та забезпечення</b>      |             |            |              |              |
| Відстрочені податкові зобов'язання                         | 1500        |            |              |              |
| Інші довгострокові зобов'язання                            | 1515        |            |              | 472          |
| Довгострокові забезпечення                                 | 1520        |            |              |              |
| <b>Усього за розділом II</b>                               | <b>1595</b> |            |              | <b>472</b>   |
| <b>III. Поточні зобов'язання</b>                           |             |            |              |              |
| Короткострокові кредити банків                             | 1600        |            |              |              |
| Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями   | 1610        |            |              |              |
| Заборгованість постачальникам                              | 1615        | 7.4        | 885          | 942          |
| Розрахунки з бюджетом                                      | 1620        |            | 1461         | 21           |
| у тому числі з податку на прибуток                         | 1621        |            |              |              |
| Розрахунки зі страхування                                  | 1625        |            | 245          |              |
| Розрахунки з оплати праці                                  | 1630        |            | 1013         | 1053         |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635        |            | 6510         | 16068        |
| Поточні забезпечення                                       | 1660        | 6.4.7      | 1304         | 2266         |
| Доходи майбутніх періодів                                  | 1665        |            |              |              |
| Інші поточні зобов'язання                                  | 1690        |            | 54           | 989          |
| <b>Усього за розділом III</b>                              |             |            | <b>11472</b> | <b>21321</b> |
| <b>Баланс</b>                                              | <b>1900</b> |            | <b>75665</b> | <b>79336</b> |

Письмові пояснення на сторінках 8-36 є невід'ємною частиною даного звіту

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Бренер Віктор Олександрович

Роїна Ганна Володимирівна

# ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІНСТИТУТ ТИТАНУ»

## Звіт про прибуток або збиток та інший сукупний дохід за період, що закінчився 31 грудня 2019 року

тис. грн.

| Показник                                                       | Код рядка | Примітки | За звітний період | За попередній період |
|----------------------------------------------------------------|-----------|----------|-------------------|----------------------|
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000      | 7.5      | 27553             | 24841                |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)   | 2050      | 7.6      | (28045)           | (20518)              |
| <b>Валовий прибуток</b>                                        | 2090      |          | <b>492</b>        | <b>4323</b>          |
| <b>Валовий збиток</b>                                          | 2095      |          |                   |                      |
| Інші операційні доходи                                         | 2120      | 7.9      | 1978              | 1665                 |
| Адміністративні витрати                                        | 2130      | 7.7      | ( 4976 )          | ( 4202 )             |
| Витрати на збут                                                | 2150      | 7.8      | ( 857 )           | ( 719 )              |
| Інші операційні витрати                                        | 2180      | 7.10     | (3578 )           | (1591 )              |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>         |           |          |                   |                      |
| прибуток                                                       | 2190      |          | ( 7928 )          | ( 524 )              |
| збиток                                                         | 2195      |          |                   |                      |
| Фінансові доходи                                               | 2220      |          |                   | 366                  |
| Інші доходи звичайної діяльності                               | 2240      | 7.9      | 1852              |                      |
| Фінансові витрати                                              | 2250      |          | (52)              |                      |
| Інші витрати звичайної діяльності                              | 2270      | 7.10     | ( 525 )           | (2603)               |
| Витрати від участі в капіталі                                  | 2255      |          |                   |                      |
| <b>Фінансовий результат до оподаткування</b>                   |           |          |                   |                      |
| прибуток                                                       | 2290      |          | (6650)            | (2761)               |
| збиток                                                         | 2295      |          |                   |                      |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                          | 2300      |          |                   |                      |
| Прибуток/збиток від припиненої діяльності                      | 2305      |          |                   |                      |
| <b>Чистий фінансовий результат</b>                             |           |          |                   |                      |
| прибуток                                                       | 2350      |          | (6650)            | (2761)               |
| збиток                                                         | 2355      |          |                   |                      |
| <b>Інші сукупні прибутки</b>                                   |           |          |                   |                      |
| Переоцінка основних засобів                                    | 2400      |          |                   |                      |
| Інший сукупний дохід                                           | 2445      |          |                   |                      |
| <b>Усього сукупний дохід</b>                                   | 2465      |          |                   |                      |
| <b>Скоригована середньорічна кількість простих акцій</b>       | 2605      |          |                   |                      |
| Прибуток на акцію (грн):                                       |           |          |                   |                      |
| базисний                                                       | 2615      |          |                   |                      |
| розбавлений                                                    |           |          |                   |                      |

Письмові пояснення на сторінках 8-36 є невід'ємною частиною даного звіту

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Бренер Віктор Олександрович

Роїна Ганна Володимирівна



ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІНСТИТУТ ТИТАНУ»

**Звіт про зміни у власному капіталі за період,  
що закінчився 31 грудня 2019 року**

тис. грн.

| Стаття                                      | Код  | Примітки | Статутний капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток | Разом    |
|---------------------------------------------|------|----------|-------------------|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------------|----------|
| Залишок на 01.01.2018                       | 4000 |          | 75311             |                     |                    |                   | (11118)                 | 64193    |
| Коригування:                                |      |          |                   |                     |                    |                   |                         |          |
| Зміна облікової політики                    | 4005 |          |                   |                     |                    |                   |                         |          |
| Виправлення помилок                         | 4010 |          |                   |                     |                    |                   |                         |          |
| Інші зміни                                  | 4090 |          |                   |                     |                    |                   |                         |          |
| Скоригований залишок на 01.01.2018          | 4095 |          | 75311             |                     |                    |                   | (11118)                 | 64193    |
| Чистий прибуток за 2018 рік                 | 4100 |          |                   |                     |                    |                   | ( 6650 )                | ( 6650 ) |
| Інший сукупний дохід за 2018 рік            | 4110 |          |                   |                     |                    |                   |                         |          |
| Розподіл прибутку:                          |      |          |                   |                     |                    |                   |                         |          |
| Виплати власникам (дивіденди)               | 4200 |          |                   |                     |                    |                   |                         |          |
| Спрямування прибутку до статутного капіталу | 4205 |          |                   |                     |                    |                   |                         |          |
| Інші зміни в капіталі                       | 4290 |          |                   |                     |                    |                   |                         |          |
| Разом змін в капіталі за 2018 рік           | 4295 |          |                   |                     |                    |                   | ( 6650 )                | ( 6650 ) |
| Залишок на 31.12.2018                       | 4300 | 7.3      | 75311             |                     |                    |                   | ( 17768 )               | 57543    |

Письмові пояснення на сторінках 8-36 є невід'ємною частиною даного звіту

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Бренер Віктор Олександрович

Роїна Ганна Володимирівна

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІНСТИТУТ ТИТАНУ»

Звіт про рух грошових коштів за рік,  
що закінчився 31 грудня 2019 року

тис. грн.

| Стаття                                                        | Код<br>рядка | Примітки | Рік, що закінчився                              |                      |
|---------------------------------------------------------------|--------------|----------|-------------------------------------------------|----------------------|
|                                                               |              |          | За<br>аналогічний<br>період<br>минулого<br>року | За звітний<br>період |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>      |              | 7.12     |                                                 |                      |
| Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000         |          | 24103                                           | 20041                |
| Повернення податків і зборів                                  | 3005         |          |                                                 |                      |
| Цільове фінансування                                          | 3010         |          |                                                 |                      |
| Надходження авансів від покупців і замовників                 | 3015         |          | 6804                                            | 17723                |
| Інші надходження                                              | 3095         |          | 287                                             | 519                  |
| Витрачання на оплату товарів (робіт, послуг)                  | 3100         |          | 4383                                            | 4264                 |
| праці                                                         | 3105         |          | 12968                                           | 15620                |
| Відрахування на соціальні заходи                              | 3110         |          | 3541                                            | 4945                 |
| Інші податки та обов'язкові платежі                           | 3115         |          | 3774                                            | 6171                 |
| Сплачений податок на прибуток                                 | 3116         |          |                                                 |                      |
| Витрачання на оплату зобов'язань з ПДВ                        | 3117         |          | 545                                             | 1778                 |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податків                   | 3118         |          |                                                 | 4392                 |
| Витрачання на оплату авансів                                  | 3135         |          |                                                 | 4609                 |
| Витрачання на оплату повернутих авансів                       | 3140         |          |                                                 | 788                  |
| Інші витрачання                                               | 3190         |          | 59                                              | 942                  |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>           | <b>3195</b>  |          | <b>(1085)</b>                                   | <b>944</b>           |
| <b>II. Рух коштів від інвестиційної діяльності</b>            |              |          |                                                 |                      |
| Продаж основних засобів                                       | 3205         |          |                                                 |                      |
| Інші надходження                                              | 3250         |          |                                                 |                      |
| Придбання та будівництво основних засобів                     | 3260         |          | 132                                             | 1418                 |
| Інші платежі                                                  | 3290         |          |                                                 |                      |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>         | <b>3295</b>  |          | <b>( 132 )</b>                                  | <b>( 1418 )</b>      |
| <b>III. Рух коштів від фінансової діяльності</b>              |              |          |                                                 |                      |
| Отримані позики                                               | 3305         |          |                                                 |                      |
| Інші надходження                                              | 3340         |          |                                                 |                      |
| Погашені позики                                               | 3350         |          |                                                 | 394                  |
| Сплачені відсотки                                             | 3360         |          |                                                 | 52                   |
| Інші платежі                                                  | 3390         |          |                                                 |                      |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>            | <b>3395</b>  |          |                                                 | <b>-446</b>          |
| <b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>           | <b>3400</b>  |          | <b>(1217)</b>                                   | <b>(920)</b>         |
| Залишок коштів на початок року                                | 3405         |          | 2449                                            | 1153                 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                 | 3410         |          | 79                                              | 8                    |
| Залишок коштів на кінець року                                 | 3415         |          | 1153                                            | 241                  |

Письмові пояснення на сторінках 8-26 є невід'ємною частиною даного звіту

Генеральний директор

Бренер Віктор Олександрович

Головний бухгалтер

Роїна Ганна Володимирівна





**Письмові пояснення до фінансових звітів за період,  
що закінчився 31 грудня 2019 року**

**Примітка 1. Загальна інформація про підприємство.**

|                                           |                                                             |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Назва Товариства                          | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІНСТИТУТ ТИТАНУ»            |
| ЄДРПОУ                                    | 00201081                                                    |
| Правовий статус суб'єкта                  | Юридична особа                                              |
| Орган державної реєстрації                | Виконавчий комітет Запорізької міської ради                 |
| Дата первинної реєстрації                 | 14.09.1993                                                  |
| Дата та номер останньої реєстраційної дії | 03.03.2017 № 11031450000042319                              |
| Місцезнаходження за КОАТУУ                | 2310137200 69035 м. Запоріжжя пр. Соборний, 180             |
| Організаційно-правова форма за КОПФГ      | 230 Акціонерне товариство                                   |
| Інституційний сектор економіки за KICE    | S 11001 Державні не фінансові корпорації                    |
| Орган державного управління за КОДУ       | 18184 Міністерство економічного розвитку і торгівлі України |

ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ДЕРЖАВНИЙ НАУКОВО-ДОСЛІДНИЙ ТА ПРОЕКТНИЙ ІНСТИТУТ ТИТАНУ» 03.03.2017 року було перетворено на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІНСТИТУТ ТИТАНУ» (ПАТ «Інститут титану»).

ПАТ «Інститут титану» засноване на державній власності та є акціонерним товариством.

Єдиним засновником ПАТ «Інститут титану» є держава в особі Міністерства економічного розвитку і торгівлі України.

ПАТ «Інститут титану» є комплексною установою - у його складі функціонують структурні підрозділи, без права юридичної особи: науково-дослідна частина (НДІТитану) та проектна частина (ТИТАНПроект), Запорізькій металургійний дослідно-промисловий завод (ЗМДЗ), Центр сертифікаційних випробувань кольорових металів, стандартних зразків та метрологічного забезпечення аналітичного контролю (ЦСВіМ)., а також здійснює розробку документів, що обґрунтовують обсяги викидів для підприємств, установ та організацій. Це дозволяє виконувати весь комплекс робіт: від випробовування та наукових досліджень до проектування, дослідно-промислових випробувань та впровадження розробок на підприємствах, що дозволяє забезпечити випуск продукції світового рівня.

ПАТ «Інститут титану» є головним в Україні спеціалізованим інститутом, який забезпечує розробку нових та удосконалення діючих технологій та устаткування з випуском відповідної проектної та конструкторської документації з виробництва кольорових, рідкісних металів, напівпровідникових та вуглеграфітових матеріалів, захисту навколишнього середовища та переробки відходів у кольоровій металургії, сертифікації, стандартизації та метрології (наказ Міністерства промисловості України № 89 від 11.05.93 р. та наказ Мінпромполітики України № 254 від 12.07.99 р.) для вітчизняних та зарубіжних замовників

ПАТ «Інститут титану» згідно з висновками Комісії з атестації наукових установ та Рішенням Колегії Агентства держмайна України від 03 грудня 2012 року № 3 атестовано, віднесено до групи "Б" за науково-технічним напрямком "Розробка технологій, устаткування та проектування виробництв кольорових та рідкісних металів, напівпровідникових і вуглеграфітових матеріалів" (Свідчення про атестацію № 027 від 03 грудня 2012 р.).

В 2018 році проведено сертифікаційний аудит з перевірки виконання вимог національного стандарту ДСТУ ISO 9001:2009 органом із сертифікації систем менеджменту ТОВ «Глобал Сертифік». Термін дії сертифікату до 28.02.2021р.

ПАТ «Інститут титану» має висококваліфіковані кадри наукових робітників та проєктувальників та бере участь у виконанні національних, державних, галузевих та регіональних програм.

Форма фінансування ПАТ «Інститут титану» – госпрозрахунок.

Бюджетного фінансування немає.

#### Інформація про господарську діяльність

Основні види діяльності:

24.45 Виробництво інших кольорових металів.

24.53 Лиття легких кольорових металів.

71.11 Діяльність у сфері архітектури.

71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах.

71.20 Технічні випробування та дослідження.

72.19 Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук.

72.20 Дослідження й експериментальні розробки у сфері суспільних і гуманітарних наук.

73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки.

74.90 Інша професійна, наукова та технічна діяльність.

82.30 Організування конгресів і торговельних виставок.

#### **Примітка 2. Фактори ризику**

Фактори ризику, які впливають на діяльність ПАТ «Інститут Титану»:

- висока чутливість до впливу політичних ризиків, що у довгостроковій перспективі може негативно вплинути на діяльність Товариства;

- неякісне, фактично застаріле обладнання. Ступінь зносу основних засобів на кінець 2019 року – 83,0%.

- підвищення матеріального забезпечення працівників Товариства;

#### **Примітка 3. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності**

##### Основа надання фінансової звітності

Основою надання фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.



Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю основних засобів в частині об'єктів нерухомості, на дату першого застосування МСФЗ у відповідності до МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» та МСБО (IAS) 16 «Основні засоби».

Фінансова звітність складається на основі бухгалтерських записів згідно українського законодавства за міжнародними стандартами фінансової звітності.

Дана фінансова звітність була підготовлена, виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якщо б ПАТ «Інститут титану» не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності у відповідності з принципом безперервності діяльності.

#### Заява про відповідність

Концептуальною основою попередньої фінансової звітності ПАТ «Інститут Титану» за рік, що закінчився 31.12.2019 р., є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ, включаючи розкриття впливу переходу з П(С)БО на МСФЗ, допущення, прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретацій, які, як очікується, наберуть чинності, і політик, які, як очікується, будуть прийняті на дату підготовки управлінським персоналом першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2019 р., а також обмеження застосування МСФЗ, зокрема в частині визначення форми та складу статей фінансових звітів згідно МСБО 1

#### Валюта виміру та представлення

Основою на економічній сутності операцій та обставин діяльності, підприємство визначило українську гривню як валюту виміру та представлення. Виходячи з цього, операції в інших валютах, ніж гривня, розглядаються як операції в іноземних валютах.

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень.

#### **Примітка 4. дата переходу на МСФЗ**

Відповідно до наказу «Про облікову політику» ПАТ «Інститут Титану» вибрало датою переходу 01.01.2017 року, що передбачено у листі Міністерства фінансів України від 29.12.2017 №35210-06-5/37175, для виконання вимог МСБО 1.

ПАТ «Інститут титану» прийняло МСФЗ в якості основи для підготовки звітності станом на 1 січня 2011 року, і це був перший комплект фінансової звітності ПАТ «Інститут Титану» відповідно до МСФЗ. Початковий Звіт про фінансовий стан ПАТ «Інститут Титану» за МСФЗ станом на 1 січня 2011 року ("дату переходу на МСФЗ") був підготований відповідно до вимог МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" ("МСФЗ 1").

До дати переходу на МСФЗ підприємство вело нормативний бухгалтерський облік та складало окрему фінансову звітність у гривнях тільки відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(с)БО). Ця попередня фінансова звітність відрізняється від звітності, складеної для цілей звітності в Україні, тим, що вона містить певні коригування, не відображені в бухгалтерських записах підприємства, які необхідні для відповідного подання фінансового стану, результатів діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Коригування, що є результатом переходу на МСФЗ, були відображені як коригування вхідного залишку нерозподіленого прибутку на 1 січня 2017 року.



#### **Примітка 5. Суттєві облікові судження, оцінки та припущення.**

Складання фінансової звітності підприємства згідно з МСФЗ вимагає від керівництва здійснення оцінок та припущень, які впливають на подані у фінансовій звітності суми доходів, витрат, активів та зобов'язань, а також розкриття інформації про умовні зобов'язання на кінець звітного періоду. Однак невизначеність щодо цих припущень і оцінок може призвести до результатів, які можуть вимагати суттєвих коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких робляться подібні припущення й оцінки у майбутньому.

Основні припущення про майбутнє та інші основні джерела невизначеності в оцінках на звітну дату, які можуть послужити причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, розглядаються нижче. Допущення та оціночні значення ПАТ «Інститут Титану» засновані на вихідних даних, якими воно володіло у своєму розпорядженні на момент підготовки цієї фінансової звітності. Однак поточні обставини і припущення щодо майбутнього можуть змінюватися внаслідок ринкових змін або непередбачуваних ПАТ «Інститут Титану» обставин.

У процесі застосування облікової політики ПАТ «Інститут Титану» Керівництво використовувало наступні судження, що найбільш істотно впливають на суми, визнані у фінансовій звітності.

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ.

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, управлінський персонал ПАТ «Інститут Титану» застосовує судження під час розробки та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів з прийняття економічних рішень та достовірною, в тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки суб'єкта господарювання;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є обачливою;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження управлінський персонал ПАТ «Інститут Титану» посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходу та витрат у Концептуальній основі.

Під час здійснення судження управлінський персонал ПАТ «Інститут Титану» враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розробки стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

#### **5.1 Судження щодо основних засобів**

Об'єкти основних засобів відображаються за справедливою вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації.

Оцінка терміну корисного використання об'єктів основних засобів є предметом судження керівництва, заснованого на досвіді експлуатації подібних об'єктів основних засобів. При визначенні корисного строку експлуатації активу Керівництво виходить з очікуваної корисності активу для ПАТ «Інститут Титану» та враховує наступні чинники: очікуване використання активу, спосіб застосування об'єкта, темпи його технічного старіння, фізичний знос та умови експлуатації, очікуваний моральний знос, залежний від операційних чинників, таких як кількість змін, протягом яких має використовуватися актив, програма ремонту та технічного обслуговування підприємства, а також нагляд за активом та його обслуговування тоді, коли актив не використовують, технічний або комерційний знос, який виникає через зміни



та вдосконалення виробництва або від зміни ринкового попиту на вироблені активом продукти чи послуги, правові або подібні обмеження використання активу, такі як закінчення строку пов'язаної з ним оренди. Зміни в зазначених передумовах можуть вплинути на коефіцієнти амортизації в майбутньому.

Оцінки ліквідаційної вартості і амортизованої вартості впливають на облікову вартість і амортизацію основних засобів. Фактичні результати можуть відрізнятись від цих оцінок.

#### **5.2 Судження щодо запасів**

Керівництво оцінює критерії визнання запасів на підставі аналізу мети їх утримання, знаходження їх у процесі виробництва або продажу, призначення для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг. При проведенні такого аналізу до уваги беруться наступні фактори: дата надходження запасів, орієнтовний термін використання, оборотність. У разі встановлення невідповідності критеріям визнання приймається рішення про створення резерву знецінення запасів.

#### **5.3 Судження щодо дебіторської заборгованості**

Керівництво оцінює вірогідність погашення дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. При проведенні такого аналізу до уваги беруться наступні фактори: аналіз дебіторської заборгованості по основній діяльності та іншої дебіторської заборгованості за термінами, їх зіставлення з термінами кредитування клієнтів, фінансове становище клієнтів і погашення ними заборгованості в минулому.

#### **5.4 Судження щодо забезпечень**

Сума, визнана як забезпечення, визначається як найкраща оцінка видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання на кінець звітного періоду. Найкраща оцінка видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання, визначається управлінським персоналом на основі судження як сума, яку обґрунтовано сплатило би ПАТ «Інститут Титану» для погашення зобов'язання або передало би його третій стороні на кінець звітного періоду. Оцінки результатів та фінансового впливу визначаються на основі судження управлінського персоналу ПАТ «Інститут Титану» та доповнюються досвідом подібних операцій. Взяті до уваги свідчення включають будь-яке додаткове свідчення, отримане внаслідок подій після звітного періоду.

Невизначеності, пов'язані із сумою, яку слід визнати як забезпечення, розглядаються різними способами залежно від обставин. У випадках, коли оцінюване забезпечення поширюється на велику кількість статей, зобов'язання оцінюється зважуванням усіх можливих результатів за пов'язаними з ними ймовірностями, тобто за очікуваною вартістю.

#### **5.5 Оцінки та припущення**

Підприємство використовує оцінки та припущення, які впливають на суми, що відображаються у фінансовій звітності, та на балансову вартість активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року. Розрахунки та судження постійно оцінюються та базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за поточних обставин. Крім суджень, які передбачають облікові оцінки, керівництво підприємства також використовує професійні судження при застосуванні облікової політики.

Нижче подані основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року. Оцінки та припущення підприємства ґрунтувалися на параметрах, доступних у процесі складання фінансової звітності. Однак поточні обставини та припущення щодо перспектив можуть змінитися під впливом ринкових змін або обставин, які



не піддаються контролю підприємства. Такі зміни відображаються у припущеннях по мірі їхнього виникнення.

#### **5.6 Знецінення необоротних активів**

За звітний період підприємство виконало процедури для визначення наявності ознак зменшення корисності та перевірки на предмет можливості відшкодування балансової вартості основних засобів, які вважаються єдиним підрозділом, що генерує грошові потоки. Визначення зменшення корисності основних засобів передбачає застосування оцінок, які включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми зменшення корисності. Зменшення корисності ґрунтується на великій кількості факторів, як-от: зміна поточного конкурентного середовища, очікування щодо зростання промисловості, збільшення вартості капіталу, зміни у майбутній доступності фінансування, технологічне старіння, припинення певного виду діяльності, поточна вартість відшкодування та інші зміни в обставинах, які свідчать про зменшення корисності. Методи, що використовуються для визначення вартості використання, включають методи дисконтування грошових потоків, застосування яких вимагає від Компанії здійснити оцінку майбутніх грошових потоків від групи активів, що генерують грошові потоки, а також обрати прийнятну ставку дисконтування для визначення теперішньої вартості таких грошових потоків. Такі оцінки, включаючи застосовувані методи, можуть мати суттєвий вплив на відшкодовану вартість та, зрештою, на суму зменшення корисності основних засобів.

Якщо ознаки знецінення існують, керівництво оцінює вартість відшкодування активу як його справедливую вартість за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша. Якщо існують будь-які ознаки знецінення, балансова вартість активу зменшується до вартості відшкодування, а збиток від знецінення визнається у складі прибутку чи збитку за рік. Збиток від знецінення активу, визнаний у попередніх роках, сторнується відповідним чином, якщо в оцінках, використаних для визначення вартості використання активу або його справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж, відбулися зміни.

#### **5.7 Строки корисного використання основних засобів**

Підприємство оцінює залишковий строк корисного використання основних засобів щонайменше на кінець кожного фінансового року. Якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни обліковуються як зміни в облікових оцінках відповідно до МСБО (IAS) 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки». Такі оцінки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та суму амортизації, визнану у звіті про прибутки та збитки.

#### **5.8 Запаси за чистою вартістю реалізації**

Керівництво оцінює необхідність списання вартості запасів до їхньої чистої вартості реалізації з урахуванням цін після закінчення періоду та цілей, для яких призначені запаси. Якщо вартість запасів не підлягає повному відшкодуванню, балансова вартість таких запасів коригується до їхньої чистої вартості реалізації.

#### **5.9 Знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості**

Підприємство оцінює ймовірність погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості на підставі аналізу конкретної й загальної заборгованості. При цьому в розрахунок беруться такі фактори як результати аналізу торгової та іншої дебіторської заборгованості за строками погашення в порівнянні з умовами кредитування клієнтів, а також фінансовий стан і дані про погашення заборгованості цими клієнтами в минулому. Якщо фактична сума погашення буде меншою за суму, визначену керівництвом, підприємство повинно буде відобразити додаткові витрати за безнадійною заборгованістю.



## 5.10 Податки

Українське законодавство й нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності компаній, включаючи валютний контроль і митне законодавство, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів зазвичай є нечіткими й тлумачаться по-різному місцевими, регіональними й державними органами, а також іншими урядовими установами. Випадки розбіжностей у тлумаченні законодавства є непоодинокими. Керівництво вважає, що тлумачення ним положень законодавства, які регулюють діяльність підприємства, є правильним, і що підприємство дотрималось усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані.

## 5.11 Податок на додану вартість.

ПДВ стягується за двома ставками: 20% при продажу на внутрішньому ринку та імпорті товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті товарів, наданні послуг(робіт) без ПДВ. Зобов'язання платника ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту чи на дату отримання оплати від клієнта, залежно від того, що відбувається раніше. Кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період.

Право на кредит з ПДВ виникає у момент отримання податкової накладної з ПДВ. ПДВ, який стосується продажів та закупівель, визнається у балансі згорнуто і показується як актив або зобов'язання в сумі, відображеній у деклараціях з ПДВ. В інших випадках ПДВ відображається розгорнуто.

Відповідно до діючого Податкового Кодексу України, зобов'язання платника ПДВ виникає на дату відвантаження товарів клієнту чи на дату отримання оплати від клієнта, залежно від того, що відбувається раніше. Кредит з ПДВ виникає у момент отримання податкової накладної. Також, згідно змін податкового законодавства з 1 січня 2017 року, платники податку, які постачають теплову енергію, природний газ, надають послуги з транспортування та/або розподілу природного газу, водопостачання, та деякі інші послуги визначають дату виникнення податкових зобов'язань та податкового кредиту за касовим методом, тобто після отримання грошових коштів. Відповідно, в разі купівлі зазначених послуг, підприємство отримує податкові накладні з ПДВ після сплати постачальнику за такі послуги. Крім того, законодавство визначає, що податкові накладні мають бути зареєстровані та включені до складу податкового кредиту платником податку в термін 1065 днів з дати їхнього складання, після чого платник податку втрачає право віднести ПДВ за такими деклараціями на податковий кредит.

## Примітка 6. Суттєві положення облікової політики ПАТ «Інститут Титану»

### 6.1 Загальні положення.

Прийнята облікова політика Товариства застосовується послідовно для аналогічних операцій, інших подій та умов, якщо тільки конкретний МСФЗ спеціально не вимагатиме або не дозволить розподіл статей за категоріями, для яких можуть підходити різні облікові політики.

Зміни і доповнення до облікової політики Товариства можуть бути внесені виключно за наявності обставин, які регламентуються пунктом 14 IAS 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки».

### 6.2 Представлення та склад фінансової звітності

Відповідно до п. 10 МСБО 1 «Подання фінансових звітів» повний комплект фінансової звітності включає:

- а) звіт про фінансовий стан на кінець періоду ;
- б) звіт про сукупні доходи за період ;
- в) звіт про зміни у власному капіталі за період;



г) звіт про рух грошових коштів за період;  
г) примітки, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення;  
д) звіт про фінансовий стан на початок найбільш давнього порівняльного періоду, коли суб'єкт господарювання застосовує облікову політику ретроспективно або здійснює ретроспективний перерахунок статей своєї фінансової звітності, або коли він перекласифікує статті своєї фінансової звітності.

Таким чином для виконання вимог МСБО 1 «Подання фінансових звітів» перша фінансова звітність суб'єкта господарювання за МСФЗ має містити принаймні три звіти про фінансовий стан, два звіти про сукупні доходи, два звіти про рух грошових коштів та два звіти про зміни у власному капіталі та відповідні примітки, що включають порівняльну інформацію.

Звітний період збігається з календарним роком, починається 1 січня і закінчується 31 грудня.

Операційний цикл Товариства становить дванадцять місяців.

У якості функціональної валюти і валюти подання фінансової звітності Товариство визначає українську гривню в тисячах, округлену до цілого.

Представлення активів і зобов'язань у Звіті про фінансовий стан здійснюється з використанням класифікації на короткострокові та довгострокові, а в межах кожної групи – за зростанням ліквідності.

Проміжний період являє собою звітний фінансовий період – 3 місяці (квартал), що починаються 1 січня звітного року і закінчуються 31 березня, 30 червня, 30 вересня, 31 грудня відповідно.

Проміжний фінансовий звіт означає фінансовий звіт, що містить комплект повної фінансової звітності (відповідно до IAS 34 «Проміжна фінансова звітність») за проміжний період.

Товариство не має у складі компонентів, які б відповідали критеріям визнання операційними сегментами, як того вимагає пункт 5 IFRS 8 «Операційні сегменти», внаслідок чого інформація за сегментами у складі фінансової звітності не розкривається.

### **6.3 Суттєвість**

Прийняття рішення про суттєвість обліково-звітної інформації здійснюється у відповідності до вимог пунктів 7, 29-31 IAS 1 «Подання фінансової звітності», пункту 41-49 IAS 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки», пункту 15 IAS 34 «Проміжна фінансова звітність».

З метою дотримання вимог пунктів 41-49 IAS 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки» суттєвою визнається помилка, вартісне значення якої складає 5 відсотків загальної вартості активів або за своїм характером може ввести в оману користувачів фінансової звітності.

### **6.4 Облікова політика щодо статей фінансової звітності**

#### **6.4.1 Нематеріальні активи**

Визнання, оцінка, представлення та розкриття нематеріальних активів здійснюється у відповідності до вимог IAS 38 «Нематеріальні активи».

Товариство до нематеріальних активів відносить:

- програмне забезпечення;
- інші нематеріальні активи.

Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первісному визнанні оцінюються за первісною вартістю.

Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення (у разі їх наявності).

Амортизація нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання розраховується лінійним методом протягом цього терміну таким чином:



- програмне забезпечення - від 3 до 10 років;
- інші нематеріальні активи - від 2 до 10 років.

Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визначаються у звіті про прибутки і збитки в тій категорії витрат, яка відповідає функції нематеріальних активів, і відносяться до адміністративних витрат.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється на щомісячній основі.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються, а тестуються на знецінення щорічно на 31 грудня або окремо, або на рівні підрозділів, що генерують грошові потоки.

Доходи або витрати від припинення визнання нематеріального активу оцінюються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу та балансовою вартістю активу й визнаються у звіті про прибутки та збитки в момент припинення визнання цього активу.

Витрати на дослідження відносяться на витрати в періоді їх виникнення.

#### 6.4.2 Основні засоби

Визнання, оцінка, представлення та розкриття основних засобів здійснюється у відповідності до вимог IAS 16 «Основні засоби».

Товариство до основних засобів відносить:

- будівлі;
- машини та обладнання;
- транспортні засоби;
- оснащення;
- інші основні засоби.

Одиницею обліку основних засобів є інвентарний об'єкт. Інвентарним об'єктом основних засобів визнається об'єкт з усіма пристосуваннями і приладдям або окремий конструктивно відокремлений предмет, призначений для виконання певних самостійних функцій, або ж відокремлений комплекс конструктивно зчленованих предметів, що становлять єдине ціле і призначений для виконання певної роботи.

Основні засоби обліковуються за справедливою вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та / або накопичених збитків від знецінення в разі їх наявності.

Строк корисного використання основних засобів визначається з точки зору передбачуваної корисності активу для Товариства.

Амортизація основних засобів розраховується лінійним методом протягом оціночного строку корисного використання активів таким чином:

- будівлі – від 20 до 50 років;
- машини та обладнання – від 5 до 10 років;
- транспортні засоби – від 5 до 15 років;
- оснащення – від 4 до 8 років;
- інші основні засоби – від 3 до 15 років.

Нарахування амортизації основних засобів здійснюється на щомісячній основі.

Земля не амортизується, оскільки неможливо надійно оцінити строк її корисного використання.

Подальші витрати. Підприємство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Витрати на модернізацію, реконструкцію додаються до балансової вартості об'єкта основних засобів при умові, що очікується додатковий приток майбутніх економічних вигід, пов'язаних з таким активом, витрати можна достовірно оцінити.

Витрати, пов'язані із заміною компонента одиниці основних засобів, збільшують балансову вартість цієї одиниці у випадку, якщо існує ймовірність того, що Компанія отримає в



майбутньому економічні вигоди, пов'язані із зазначеним компонентом, а її вартість можна оцінити достовірно. Балансова вартість заміненого компонента списується.

#### 6.4.3 Запаси

Визнання, оцінка, представлення та розкриття запасів здійснюється у відповідності до вимог IAS 2 «Запаси».

Для цілей складання фінансової звітності Товариство застосовує наступну класифікацію запасів:

- виробничі запаси;
- незавершене виробництво;
- готова продукція;
- інші запаси.

Товариство використовує систему постійного обліку запасів.

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: вартістю придбання та чистої вартості реалізації.

Чиста ціна реалізації – це розрахункова продажна ціна в ході звичайної діяльності за вирахуванням розрахункових витрат на завершення виробництва та розрахункових витрат, які необхідно понести для реалізації.

Собівартість запасів включає витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, що забезпечують поточне місцезнаходження і стан запасів.

Товариство для оцінки вибуття інших матеріалів використовує середньозваженої собівартості

При продажу запасів їх балансова вартість визнається у якості витрат в тому періоді, у якому визнається відповідна виручка.

Сума будь-якої уцінки запасів до чистої ціни продажу та усі втрати запасів визнаються витратами того періоду, у якому була здійснена уцінка або мали місце втрати.

Сума сторнування часткового списання запасів, яка виникає в результаті збільшення чистої ціни продажу, визнається як зменшення суми запасів, які визнані витратами у тому періоді, у якому відбулося сторнування.

Запаси, що використовуються для створення необоротних активів, включаються до їх балансової вартості і визнаються витратами у складі амортизаційних відрахувань протягом терміну корисного використання таких активів.

Підприємство визнає резерви на знецінення запасів виходячи із оцінки кількості та вартості неліквідних запасів, проведеної за результатами щорічної інвентаризації. Протягом звітного періоду у разі вибуття неліквідних запасів їх списання здійснюється за рахунок нарахованого резерву. По закінченні звітного періоду сума нарахованого резерву коригується в залежності від результатів інвентаризації.

#### 6.4.4 Зменшення корисності

МСБО (IAS)36 «Зменшення корисності активів» вимагає від підприємства проводити аналіз вартості основних засобів стосовно зменшення їх корисності щоразу, коли події чи зміна обставин вказують, що залишкова вартість активу може бути не відшкодована. У випадку, коли залишкова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування, у звіті про прибутки та збитки визнається збиток від зменшення корисності. При цьому відшкодована вартість активу дорівнює більшій з двох величин: чистій ціні реалізації або вартості використання.

Чиста ціна реалізації - це кошти, що можуть бути отримані від реалізації активу на комерційних засадах, в той час як вартість використання являє собою теперішню вартість очікуваних майбутніх грошових потоків, що будуть отримані в результаті подальшого використання активу та його ліквідації після завершення строку експлуатації. Сума очікуваного відшкодування визначається для кожного активу або, якщо це неможливо, для одиниці, що генерує грошові кошти.



Товариство розглядає ознаки зменшення корисності дебіторської заборгованості як у розрізі окремих активів, так і в сукупності. Всі статті дебіторської заборгованості оцінюються на предмет зменшення корисності індивідуально. Оцінюючи такі статті на предмет зменшення корисності, Товариство використовує історичні тенденції ймовірності дефолту, строків відшкодування заборгованості і суми понесеного збитку з урахуванням суджень управлінського персоналу стосовно того, чи є поточні економічні і кредитні умови такими, що фактичні збитки можуть бути більшими чи меншими, ніж очікується на підставі використаних історичних даних.

Раніше визнані втрати від зменшення корисності сторнуються, якщо були зміни в оцінках, що використовувалися для визначення вартості відновлення. Проте на суму, що не перевищує балансову вартість, яка могла б бути визначеною, ніякі втрати від знецінення не були визнані в попередніх роках.

Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання

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

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

#### *6.4.6 Фінансові інструменти*

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»

Класифікація фінансових активів залежить від застосовуваної в компанії бізнес-моделі управління ризиками та характеристик грошових потоків, передбачених договором. Оцінка можлива за амортизованою вартістю, за справедливою вартістю, а також стандарт вводить нову категорію оцінки – оцінка за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (СВІСД). Облік за СВІСД допускається щодо наявних фінансових активів у рамках бізнес-моделі, цілі якої досягаються за рахунок отримання передбачених договором потоків грошових коштів, так і продажу фінансових активів.

Вбудовані похідні фінансові інструменти більше не відокремлюються від основного договору за фінансовим активом.

Нова модель знецінення ґрунтується на очікуванні збитку за кредитом і застосовується щодо боргових інструментів, які оцінюються за амортизованою вартістю або справедливою



вартістю через інший сукупний дохід, дебіторської заборгованості по оренді, активів за договором і певних письмових зобов'язань з надання позик і договорами фінансової гарантії.

Створення резерву або під 12-місячні очікувані кредитні збитки, або під очікувані кредитні збитки за весь термін є обов'язковим для всіх ризиків, на які поширюються вимоги МСФЗ (IFRS) 9 щодо знецінення.

Облік хеджування може більш детально відображати управління ризиками; при цьому більше інструментів хеджування і об'єктів хеджування відповідають його вимогам.

Більше не потрібно робити ретроспективну оцінку ефективності хеджування, а перспективне тестування тепер ґрунтується на принципі «економічних відносин».

Переглянутий порядок обліку тимчасової вартості опціонів, форвардних пунктів і елемент спреда валютної бази інструментів хеджування може знизити волатильність прибутку або збитку.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: Розкриття інформації» вносять значні додаткові вимоги до розкриття інформації при застосуванні МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти».

#### *6.4.7 Забезпечення*

Визнання, оцінка, представлення та розкриття інформації щодо резервів, умовних зобов'язань і умовних активів здійснюється відповідно до вимог IAS 37 «Резерви, умовні зобов'язання та умовні активи», МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з покупцями», IAS 19 «Виплати працівникам».

Забезпечення визнаються, коли в результаті певної події в минулому підприємство має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем імовірності буде потрібний відтік ресурсів, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, і суму зобов'язання можна достовірно оцінити. Забезпечення оцінюються за поточною вартістю, виходячи з найкращої оцінки керівництвом витрат, необхідних для врегулювання поточних зобов'язань на кінець звітного періоду.

Забезпечення переоцінюються щорічно. Зміни у забезпеченнях, що виникають у часі, відображаються у звіті про прибутки та збитки щорічно у складі доходів та витрат. Інші зміни у забезпеченнях, пов'язані зі зміною очікуваного процесу врегулювання зобов'язань або орієнтовної суми зобов'язання, або змінами ставок дисконтування, відображаються як зміна облікової оцінки у періоді, коли такі зміни відбулись, за винятком зобов'язань з вибуття активів, що відображаються у звіті про прибутки та збитки.

#### *6.4.8 Доходи та витрати*

##### *МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з покупцями»*

Ключовий момент стандарту визначає величину виручки у розмірі очікуваної плати за переданий товар або надану послугу. З введенням стандарту виручка від сервісного договору буде ділитися на два компоненти: виручка від продажу активу (визначається за справедливою вартістю) і власне виручка від надання послуг, яка буде визнаватися в розмірі меншому, ніж обумовлено в договорі, якраз на суму виділеного компонента.

Поправки містять додаткові практичні прийоми для компаній, які переходять до застосування МСФЗ (IFRS) 15, щодо (i) змін в договорі, які були внесені до початку самого раннього з представлених періодів; і (ii) договорів, які були виконані на початок самого раннього з представлених періодів.

#### *6.4.9 Виплати працівникам*

Визнання, оцінка, представлення та розкриття всіх виплат працівникам, крім тих, в яких застосовується МСФЗ (IFRS) 2 «Платіж на основі акцій», здійснюється у відповідності до вимог IAS 19 «Виплати працівникам».



Підприємство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Підприємство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам як забезпечення відпусток під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

Виплати працівникам Товариства включають:

1) короткострокові виплати працівникам:

- а) основна заробітна плата;
- б) додаткова заробітна плата;
- в) оплачувана щорічна відпустка (у т.ч. компенсація за невикористану відпустку);
- г) стимулюючі доплати;
- д) участь у прибутку та премії;
- е) компенсаційні виплати;

2) винагороди після закінчення трудової діяльності;

3) інші довгострокові виплати працівникам;

4) вихідні допомоги (при скороченні штатів).

Працівники надають Товариству послуги на основі повного робочого дня, часткової зайнятості, на постійній, разовій або тимчасовій основі.

#### *6.4.10 Операції в іноземній валюті*

Визнання, оцінка, представлення та розкриття інформації про операції в іноземній валюті здійснюється у відповідності до вимог IAS 21 «Вплив змін обмінних курсів валют».

При первісному визнанні операція в іноземній валюті враховується у функціональній валюті із застосуванням до суми в іноземній валюті поточного обмінного курсу іноземної валюти на функціональну станом на дату операції.

Поточний обмінний курс - обмінний курс валют Національного банку України.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. На дату балансу немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Офіційні курси НБУ не обов'язково є курсами, за якими іноземна валюта доступна на звітну дату. На практиці, учасникам ринку необхідно сплачувати додаткові збори та комісії для того, щоб придбати іноземну валюту. Крім того, пропозиція необхідної суми іноземної валюти може бути не доступна на ринку.

Незважаючи на зазначене вище, управлінський персонал вважає, що офіційні курси НБУ забезпечують найкраще наближення до курсів, що діють на звітну дату. Таким чином, у підготовці цієї фінансової звітності застосовуються офіційні курси НБУ, отримані з офіційно-опублікованих джерел для переведення операцій і залишків в іноземній валюті.

#### *4.11 Оренда*

МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда»: дата випуску - січень 2016р., застосовується до річних періодів, які починаються з 01.01.2019р. Новий стандарт представив єдину модель ідентифікації договорів оренди та порядку їх обліку в фінансовій звітності як орендарів, так і орендодавців. Він замінює МСФЗ (IAS) 17 «Оренда» і пов'язані з ним керівництва по його інтерпретації.



МСФЗ (IFRS) 16 використовує контрольну модель для виявлення оренди, проводячи розмежування між орендою і договором про надання послуг на підставі наявності або відсутності виявленого активу під контролем клієнта.

Введено значні зміни в бухгалтерський облік з боку орендаря, з усуненням відмінності між операційною та фінансовою орендою і визнанням активів і зобов'язань по відношенню до всіх договорів оренди (за винятком обмеженого ряду випадків короткострокової оренди і оренди активів з низькою вартістю)

При цьому, стандарт не містить значних змін вимог до бухгалтерського обліку з боку орендодавця.

Компаніям необхідно буде враховувати вплив змін, що були внесені цим стандартом, наприклад, на інформаційні системи та системи внутрішнього контролю.

Стандарт вступає в силу для періодів, що починаються 1 січня 2019 року або пізніше, при цьому, застосування до цієї дати дозволено для компаній, які також застосовують МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з покупцями».

Наразі керівництво проводить аналіз впливу нових стандартів на фінансову звітність товариства, однак не очікується, що він буде суттєвим.

#### *6.4.12 Розкриття інформації про пов'язані сторони*

Згідно до МСБО (IAS) 24 «Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін», зв'язані сторони включають:

- підприємства, які прямо або непрямо через одного чи більше посередників контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з підприємством, яке звітує (сюди входять холдингові компанії, дочірні підприємства або споріднені дочірні підприємства);
- асоційовані компанії – підприємства, на діяльність яких інвестор має суттєвий вплив і які не являються ні дочірніми, ні спільним підприємством інвестора;
- фізичних осіб, які прямо або непрямо володіють суттєвим відсотком голосів у підприємстві, що звітує і в результаті мають суттєвий вплив на це підприємство, а також близьких членів родини кожної такої фізичної особи;
- провідного управлінського персоналу, тобто тих осіб, що мають повноваження та є відповідальними за планування, керування та контроль діяльності підприємства, що звітує, в тому числі директорів та керівників компаній і близьких членів родин таких осіб;
- підприємств, в яких суттєвий відсоток голосів належить, прямо або непрямо, особі, зазначеній в пунктах (в) чи (г), чи ті, на діяльність яких така особа здатна здійснювати суттєвий вплив. Це охоплює підприємства, що належать директорам або головним акціонерам підприємства, яке звітує, і підприємства, що мають члена провідного управлінського персоналу разом з підприємством, яке звітує.

Рішення про те які сторони являються зв'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків зв'язаних сторін.

До зв'язаних сторін підприємства входять підприємства, що прямо або непрямо, через одне або більше підприємств, контролюють підприємство чи контролюються ним, чи контролюються спільно з підприємством та/або керівництвом підприємства.

#### *Ключовий управлінський персонал*

Ключовий управлінський персонал підприємства включає Міністерство економічного розвитку і торгівлі України, членів Дирекції, Наглядової ради підприємства, Голову Ревізійної комісії товариства, головного бухгалтера.

**Примітка 7. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у звітах.**



### 7.1. Основні засоби

Основні засоби Підприємство відображає за справедливою вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності.

Амортизація основних засобів нараховувалась із застосуванням прямолінійного методу. Протягом звітнього періоду змін в оцінках термінів експлуатації, ліквідаційної вартості, а також зміни методів амортизації основних засобів Групи не було.

Враховуючи те, що ПАТ «Інститут Титану» створено у 1956 році - коефіцієнт зносу основних засобів достатньо великий.

Первісна вартість на початок звітнього періоду складає 301 800 тис. грн., а на кінець – 266 583 тис. грн..

Знос основних фондів склав, %:

на початок звітнього періоду - 83,0

на кінець звітнього періоду - 83,0

Відносно основних засобів визнано резерв під зменшення корисності на 31 грудня 2018 р. у сумі 5 391 тис. грн.

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 р., значних змін у строках корисного використання основних засобів не відбулося.

Загальні зміни у структурі основних засобів за рік, що закінчився 31.12.18, були наступними:

| (тис. грн.)                     |                    |                      |                    |                                  |                        |                     |      |        |
|---------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------------------|------------------------|---------------------|------|--------|
|                                 | Будівлі та споруди | Машина та обладнання | Транспортні засоби | Інструменти, прилади та інвентар | Багаторічні насадження | Інші основні засоби | МНМА | Усього |
| <b>Первісна вартість</b>        |                    |                      |                    |                                  |                        |                     |      |        |
| 01.01.2019                      | 269184             | 19420                | 1858               | 610                              | 2769                   | 6385                | 1558 | 301800 |
| Приход                          | 21169              | 152                  | 707                | 6                                |                        | 23                  | 53   | 22110  |
| Вибуття                         | 24                 | 1114                 | 503                |                                  |                        | 71                  | 868  | 2580   |
| 31.12.2019                      | 290329             | 18458                | 2062               | 616                              | 2769                   | 6354                | 743  | 321331 |
| <b>Амортизація</b>              |                    |                      |                    |                                  |                        |                     |      |        |
| 01.01.2019                      | 226663             | 12628                | 1096               | 381                              | 2721                   | 5570                | 1558 | 250633 |
| Нараховано                      | 615                | 1106                 | 150                | 62                               | 17                     | 187                 | 45   | 2182   |
| Вибуття                         | 24                 | 805                  | 353                |                                  |                        | 71                  | 866  | 2119   |
| 31.12.2019                      | 243179             | 13029                | 961                | 441                              | 2738                   | 5557                | 737  | 266643 |
| <b>Чиста балансова вартість</b> |                    |                      |                    |                                  |                        |                     |      |        |
| 01.01.2019                      | 42521              | 6792                 | 762                | 229                              | 48                     | 993                 | 0    | 51167  |
| 31.12.2019                      | 47060              | 5529                 | 1169               | 173                              | 31                     | 796                 | 6    | 54688  |

Керівництво ПАТ «Інститут Титану» постійно вживає заходів щодо максимальної комп'ютеризації науково-дослідних і проектно-конструкторських робіт, що забезпечує скорочення строків виконання робіт, підвищує якість розробок і проектів, а, головне, дозволяє виконувати роботи на світовому рівні, що відповідає вимогам фірм-замовників.

Джерелом фінансування капітальних інвестицій є власні кошти підприємства.

За 2019 року сума капітальних інвестицій склала 949 тис. грн, що пояснюється необхідністю придбання необоротних матеріальних активів для виробничої діяльності підприємства.

Протягом звітнього періоду у ПАТ «Інститут Титану» капітальних ремонтів не проводилось.



Витрати на амортизацію основних засобів розподілені наступним чином:

(тис. грн.)

| Стаття витрат           | 2019        |
|-------------------------|-------------|
| Виготовлення продукції  | 1989        |
| Адміністративні витрати | 65          |
| Інші витрати            | 105         |
| <b>Усього</b>           | <b>2159</b> |

Зведені дані щодо відображення відповідно до МСФО у звіті про фінансовий стан основних засобів та нематеріальних активів представлені у таблиці.

(тис. грн.)

| Показник                                       | 2019         |
|------------------------------------------------|--------------|
| <b>Вартість основних засобів, у тому числі</b> | <b>54688</b> |
| Первісна вартість                              | 3321331      |
| Знос                                           | (266583)     |
| Незавершені капітальні інвестиції              |              |
| <b>Вартість нематеріальних активів</b>         | <b>2617</b>  |
| Первісна вартість                              | 2913         |
| Знос                                           | (296)        |

### Нематеріальні активи

Зміни у складі нематеріальних активів за рік, що закінчився 31.12.19, були наступними:

(тис. грн.)

| Показник                         | Сума |
|----------------------------------|------|
| <b>Первісна вартість</b>         |      |
| 01.01.2019                       | 2903 |
| Вибуття                          | -    |
| Приход                           | 10   |
| 31.12.19                         | 2913 |
| <b>Амортизація та знецінення</b> |      |
| 01.01.2019                       | 391  |
| Нараховано                       | -95  |
| Вибуття                          |      |
| 31.12.19                         | 296  |
| <b>Чиста балансова вартість</b>  |      |
| 01.01.2019                       | 2512 |
| 31.12.2019                       | 2617 |

### 7.2 Поточні активи

#### 7.2.1. Запаси

Станом на звітну дату – 31 грудня 2019 р. – підприємство скоригувало вартість запасів до їхньої чистої вартості реалізації на суму 15 744 тис. грн.

На дату балансу запаси підприємства включали:

(тис. грн.)

| № з/п          | Назва групи запасів                   | Балансова вартість запасів станом на: |              |
|----------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------|
|                |                                       | 01.01.2019р.                          | 31.12.2019р. |
| 1              | Виробничі запаси                      | 8635,7                                | 9100         |
| 2              | Малоцінні та швидкозношувані предмети | 25,3                                  | 28           |
| 3              | Незавершене виробництво               | 7021                                  | 7255         |
| 4              | Готова продукція                      |                                       | 5            |
| <b>Усього:</b> |                                       | <b>15682</b>                          | <b>16388</b> |



### 7.2.2. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

#### Торгівельна дебіторська заборгованість

(тис.грн.)

| Торгівельна дебіторська заборгованість | 01.01.2019 | 31.12.2019 |
|----------------------------------------|------------|------------|
| Розрахунки з покупцями                 | 1290       | 2167       |
| Резерв сумнівних боргів                |            | -4         |
| Всього                                 | 1290       | 2163       |

#### Інша дебіторська заборгованість

(тис.грн.)

| Інша дебіторська заборгованість         | 01.01.2019 | 31.12.2019 |
|-----------------------------------------|------------|------------|
| Розрахунки за виданими авансами         | 382        | 178        |
| Розрахунки з бюджетом                   | 110        | 566        |
| у тому числі з податку на прибуток      | 110        | 60         |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 3192       | 1473       |
| Інші оборотні активи                    | 106        | 424        |
| Всього                                  | 3790       | 1837       |

#### Розшифровка дебіторської заборгованості за строками непогашення

( тис. грн.)

| Найменування                            | Загальна сума заборгованості | Термін виникнення |                      |                      |                  |
|-----------------------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------|
|                                         |                              | до 12 місяців     | від 12 до 18 місяців | від 18 до 36 місяців | понад 36 місяців |
| Торгівельна дебіторська заборгованість  | 2163                         | 2163              |                      |                      |                  |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1488                         | 1488              |                      |                      |                  |

Відносно іншої поточної дебіторської заборгованості визнано резерв під зменшення корисності на 31 грудня 2019 р. у сумі 7 тис. грн.

### 7.2.3 Грошові кошти

Станом на відповідну звітну дату грошові кошти підприємства представлені наступним чином.

(тис. грн.)

| Період               | Готівка | Інші рахунки в банку | Грошові кошти на поточних рахунках у національній валюті | Грошові кошти, розміщені на спеціальному рахунку | Грошові кошти на поточних рахунках у іноземній валюті | Разом |
|----------------------|---------|----------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------|
| Станом на 01.01.2019 | 1       |                      | 13                                                       | 1139                                             | -                                                     | 1153  |
| Станом на 31.12.2019 | 0,4     |                      | 219,9                                                    | -87,8                                            | 108,8                                                 | 241   |

### 7.3 Власний капітал

Власний капітал підприємства станом на відповідну звітну дату було представлено наступним чином.

(тис. грн.)

| Найменування                             | Балансовий рахунок | Вартість станом на 01.01.2019 | Вартість станом на 31.12.2019 |
|------------------------------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Статутний капітал                        | 401                | 75 311                        | 75 311                        |
| Дооцінка (уцінка) основних засобів       | 411                |                               |                               |
| Дооцінка (уцінка) нематеріальних активів | 412                |                               |                               |
| Інший додатковий капітал                 | 425                |                               |                               |



|                                           |    |         |         |
|-------------------------------------------|----|---------|---------|
| Резервний капітал                         | 43 |         |         |
| Нерозподілені прибутки (непокриті збитки) | 44 | (11118) | (17768) |
| Разом                                     |    | 64193   | 57543   |

За наказом Міністерства економічного розвитку і торгівлі України № 1669 від 03.10.2016 року розроблено план перетворення ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ДЕРЖАВНИЙ НАУКОВО-ДОСЛІДНИЙ ТА ПРОЕКТНИЙ ІНСТИТУТ ТИТАНУ» на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІНСТИТУТ ТИТАНУ» (ПАТ «Інститут титану»), 100 відсотків акцій якого належать державі.

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІНСТИТУТ ТИТАНУ» (ПАТ «Інститут титану») було утворено відповідно до наказу Мінекономрозвитку України від 14.02.2017 № 198 наступною датою 03.03.2017р.

Статутний капітал Підприємства сформовано на підставі наказу Мінекономрозвитку України від 14.02.2017 № 198 у розмірі 75 311 000 грн. шляхом збільшення за рахунок прибутку підприємства. Перший випуск акцій акціонерним товариством здійснюється в розмірі його статутного фонду або на всю вартість майна державного підприємства у разі перетворення його в акціонерне товариство. У 2019 випуск акцій підприємства не відбувся.

#### 7.4 Зобов'язання

(тис. грн.)

| № з/п | Групи кредиторської заборгованості | Балансовий рахунок | Балансова вартість станом на: |              |
|-------|------------------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------|
|       |                                    |                    | 01.01.2019р.                  | 31.12.2019р. |
| 1.    | Розрахунки з постачальниками       | 63                 | 885                           | 942          |
| 2.    | Розрахунки за отриманими авансами  | 681                | 6510                          | 16068        |
| 3.    | Розрахунки з бюджетом              | 641                | 1461                          | 21           |
| 4.    | Розрахунки зі страхування          | 651                | 245                           | 14           |
| 5.    | Розрахунки з оплати праці          | 66                 | 1013                          | 1035         |
| 6.    | Інші поточні зобов'язання          | 685                | 54                            | 94           |
| 7.    | Забезпечення виплат працівникам    | 47                 | 1351                          | 2266         |

#### Розшифровка кредиторської заборгованості за строками непогашення

( тис.грн.)

| Найменування                            | Загальна сума заборгованості | Термін виникнення |                      |                      |                  |
|-----------------------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------|
|                                         |                              | до 12 місяців     | від 12 до 18 місяців | від 18 до 36 місяців | понад 36 місяців |
| Торгівельна кредиторська заборгованість | 942                          | 942               |                      |                      |                  |

#### Забезпечення виплат персоналу

( тис.грн.)

| Показник          |      |
|-------------------|------|
| На 01 січня 2019  | 1351 |
| Нараховано        | 2001 |
| Використано       | 2915 |
| На 31 грудня 2019 | 2266 |

ПАТ «Інститут титану» працює в умовах повного господарського розрахунку та самофінансування.

Положення по створенню та використанню фонду оплати праці в умовах колективного підяду розроблено на підставі Закону про оплату праці від 24.03.1995 р. та змінами до нього, Постанови Кабінету Міністрів та Указів Верховної Ради «О підвищенні заробітної плати на



державних підприємствах», Генеральних та Галузових угод, Інструкцій по статистиці заробітної плати, Закону України о відпустках.

Положення поширюється на керівників, спеціалістів, службовців та робітників, приймаючих участь у виконанні обсягів робіт. В умовах госпрозрахунку прийнята форма організації праці – колективний підряд.

Оплата та нормування праці здійснюється у відповідності із законами України, Постановами Кабінету Міністрів України, Генеральною, Галузевою (розділ III п.3.1) і Регіональною угодами, Законом України «Про оплату праці», статтями 97, 115 КЗпП України та Положенням про оплату праці, узгодженим з профспілковим комітетом.

Аналіз соціально-економічних показників:

- середньомісячна заробітна плата за 2019 рік наростаючим підсумком склала 6914,8 грн., а в аналогічному періоді попереднього року 5235 грн., таке збільшення обумовлено збільшенням обсягу чистого доходу від реалізації та підвищенням мінімальної заробітної плати.

Заборгованість з виплати заробітної плати ПАТ «Інститут Титану» за 2019 рік відсутня.

Середньооблікова кількість штатних працівників за 2019 рік складає 263, а в аналогічному періоді попереднього року 184.

#### 7.5 Чистий дохід від реалізації.

| ( тис.грн.)                          |              |              |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Вид продукції                        | 2018         | 2019         |
| Виробництво інших кольорових металів | 13360        | 14622        |
| Діяльність у сфері інжинірингу       | 11928        | 15056        |
| Технічні випробування та дослідження | 2136         | 367          |
| <b>Усього</b>                        | <b>27424</b> | <b>30045</b> |

- чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) збільшився в 2019 р. на 2712 тис. грн. та складає 27553 тис. грн.. проти 24841 тис. грн. в 2018 р.

— Показники фактичних витрат за 2019 року проти показників відповідного періоду минулого року збільшилась на 7544 тис. грн., при цьому:

#### 7.6 Собівартість реалізації.

| ( тис.грн.)                                  |              |              |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| Показник                                     | 2019         | 2019         |
| Сировина та основні матеріали                | 284          | 227          |
| Витрати на паливо                            | 115          | 179          |
| Витрати на енергоносії                       | 1501         | 2349         |
| Витрати на охорону праці                     | 139          | 379          |
| Послуги сторонніх організацій, співвиконавці | 3679         | 1111         |
| Витрати на оплату праці                      | 9685         | 15801        |
| Відрахування на соціальні заходи             | 2100         | 3481         |
| Витрати на техобслуговування обладнання      | 293          | 244          |
| Відрядження                                  | 408          | 2077         |
| Амортизація                                  | 1822         | 2030         |
| Інші                                         | 492          | 167          |
| <b>Усього</b>                                | <b>20518</b> | <b>28045</b> |

- собівартість реалізованої продукції збільшилась на 7527 тис. грн. або на 26,8%, що пояснюється збільшенням обсягу робіт;



## 7.7 Адміністративні витрати

( тис.грн.)

| Показник                              | 2018        | 2019        |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Витрати на персонал                   | 2784        | 3685        |
| Утримання основних засобів            | 183         | 193         |
| Амортизація основних засобів          | 89          | 73          |
| Відрадженьня                          | 336         | 373         |
| рко                                   | 810         | 48          |
| Інформац-консульт послуги та аудит    |             | 241         |
| Зв'язок                               |             | 53          |
| податки                               |             | 241         |
| Інші                                  |             |             |
| <b>Всього адміністративних витрат</b> | <b>4202</b> | <b>4976</b> |

- адміністративні витрати збільшилась на 777 тис. грн. або на 52,9 %; за рахунок зміни організаційної структури, змін в обліковій політиці витрат та збільшенням обсягу робіт;

## 7.8 Витрати на збут

( тис.грн.)

| Показник                        | 2018       | 2019       |
|---------------------------------|------------|------------|
| Витрати за агентським договором | 675        | 775        |
| Інші витрати                    | 44         | 82         |
| <b>Всього витрат на збут</b>    | <b>719</b> | <b>857</b> |

- витрати на збут збільшилась на 138 тис. грн., що пояснюється змінами організаційної структури та облікової політики підприємства;

## 7.9 Інші операційні доходи та інші доходи

( тис.грн.)

| Показник                                     | 2018        | 2019        |
|----------------------------------------------|-------------|-------------|
| Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти   | 6           | 9           |
| Дохід від реалізації інших оборотних активів | 1387        | 1502        |
| Дохід від операційної курсової різниці       | 197         | 417         |
| Інші доходи від операційної діяльності       | 75          | 9           |
| Продаж оборотних активів                     | 6           | 493         |
| Дохід від неопераційної курсової різниці     | 28          | 13          |
| Інші доходи (брухт)                          | 332         | 1377        |
| <b>Усього</b>                                | <b>2031</b> | <b>3820</b> |

- збільшилась на 1789 тис.грн.

## 7.10 Інші операційні витрати, інші витрати

( тис.грн.)

| Показник                                        | 2018 | 2019 |
|-------------------------------------------------|------|------|
| Курсові різниці                                 | 18   | 621  |
| Витрати на купівлю- продаж валюти               | 237  | 103  |
| Резерв сомнительных долгов                      | 150  | 157  |
| Продажа основних засобів (зменшення корисності) |      | 305  |
| Утримання об'єктів соціальної сфери             | 403  | 109  |
| Сплачені штрафи                                 | 112  | 98   |
| Втрата (хищення)                                | 2550 |      |



|                                     |      |      |
|-------------------------------------|------|------|
| Податок на землю баз/відпоч         |      | 7    |
| Матеріальна допомога робітникам     | 41   | 79   |
| Заробітна плата                     | 156  | 250  |
| Соціальні внески на заробітну плату | 14   | 55   |
| лікарняні                           | 97   | 123  |
| Пільгові пенсії                     | 308  | 359  |
| Соціальні заходи                    |      | 5    |
| Інші операційні витрати (брухт)     |      | 1373 |
| Інші витрати                        | 26   | 62   |
| Списання необоротних активів та МШП | 2    | 22   |
| Витрати на розбірку ОЗ              |      | 325  |
| Реалізацію ОЗ                       | 110  | 50   |
| Усього                              | 4194 | 4103 |

- інші операційні витрати зменшились на 91 тис. грн. або на 1% в основному за рахунок зменшення витрат по курсовим різницям, списання безнадійної заборгованості по виконаним роботам та витрат з реалізації виробничих запасів (здача металобрухту та продаж автомобілей)

#### 7.11 Виконання перерахунку відстрочених податків

Підприємство при складанні фінансових звітів не нараховує податкових різниць у зв'язку з тим, що згідно із правилами подання фінансових звітів відповідно до пп. 134.1.1. Податкового кодексу України для платників, які не мають доходу за звітний рік, що перевищує 20 млн. грн., мають право не враховувати різниці при визначенні оподатковуваного прибутку.

#### 7.12 Звіт про рух грошових коштів.

Відповідно до МСБО для складання Звіту про рух грошових коштів Товариство застосовує прямий метод, за яким розкриваються основні види валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів із розкриттям конкретних джерел та напрямів використання.

Звіт про рух грошових коштів відображає грошові потоки протягом періоду згідно з поділом діяльності на операційну, інвестиційну та фінансову.

Класифікація за видами діяльності надає інформацію, яка дає користувачам змогу оцінювати вплив цих видів діяльності на фінансовий стан суб'єкта господарювання і суму його грошових коштів та їх еквівалентів.

Таку інформацію Товариство використовує для оцінки взаємозв'язку наведених вище видів діяльності.

Сума грошових потоків від операційної діяльності є ключовим показником того, якою мірою операції суб'єкта господарювання генерують грошові кошти, достатні для погашення позик, підтримки операційної потужності суб'єкта господарювання без залучення зовнішніх джерел фінансування.

Грошові потоки від операційної діяльності визначаються переважно основною діяльністю суб'єкта господарювання, яка приносить дохід.

Станом на 31.12.2019 р. грошові кошти товариства на поточному рахунку в національній валюті складають 329 тис. грн. ( в т.ч. спец рахунок ПДВ -88 тис.грн.)

Інші надходження у результаті операційної діяльності у сумі 1978 тис. грн. складаються з надходжень від операційної оренди, продаж оборотних активів, операційних курсових різниць та нарахувань відсотків по залишкам коштів на рахунках.

Інші витрачання у результаті операційної діяльності у сумі 762 тис. грн. складаються з розрахунків з підзвітними особами підприємства, оплати за розрахунково-касове обслуговування банків, передплат за товари та послуги, тощо.

Витрачання за операціями з інвестиційної діяльності у звітному році склали 132 тис. грн. Операції фінансової діяльності у звітному році не проводились.



## Примітка 8. Операції із пов'язаними сторонами

У ході своєї звичайної діяльності Компанія надає послуги та здійснює інші операції з пов'язаними сторонами. Відповідно до МСБО (IAS) 24 «Розкриття інформації щодо пов'язаних осіб» сторони вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язані сторони включають дочірні та асоційовані підприємства Компанії, акціонерів Компанії, компанії, які спричиняють спільний суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, членів основного управлінського персоналу Компанії та близьких членів їх сімей, членів Наглядової ради та близьких членів їх сімей, а також компанії, що знаходяться під контролем з боку акціонерів, або на діяльність яких останні суттєво впливають.

### Юридичні особи:

Міністерство економічного розвитку і торгівлі України.

### Фізичні особи:

Генеральний директор - Бренер Віктора Олександровича призначено генеральним директором 2018 р. (Наказ і дата призначення генеральним у 2018 Наказ №82-п від 04.07.2018р.)

Головний бухгалтер – Дорогова Катерина Вікторівна 2018 р. прийнята (дата призначення 21.06.2018р., наказ №143-к від 20.06.2018р.) звільнена (дата звільнення 07.11.2019р. №199-к)

В.о. головного бухгалтера – Сперанська Ольга Сергіївна 2018р. прийнята (дата призначення 11.11.2019 наказ № 201-к).

Умови операцій з пов'язаними сторонами встановлюються на момент їх проведення.

Операції з пов'язаними сторонами не обов'язково здійснюються на ринкових умовах, проте основна частина операцій Компанії із пов'язаними сторонами здійснюється на ринкових умовах.

У звітному періоді із пов'язаними сторонами відбувались наступні операції:

Загальна заборгованість підприємства перед пов'язаними сторонами станом на 31.12.2018 у розмірі 557,1 тис.грн. погашена в 2019 році в повному обсязі.

Інших операцій із пов'язаними сторонами не було.

### Ключовий управлінський персонал

Ключовий управлінський персонал – це особи, які мають повноваження та є відповідальними, прямо або опосередковано, за планування, керівництво і контроль за діяльністю Компанії.

Ключовий управлінський персонал підприємства включає членів Дирекції та Наглядової ради підприємства, Голову Ревізійної комісії Товариства, головного бухгалтера.

У 2019 році не було обрано Наглядову раду та Ревізійну комісію, тому витрати підприємства на винагороду ключовому управлінському персоналу не відбувались.

## Примітка 9. Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому

Дана фінансова звітність підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності підприємства. Припущення стосовно функціонування підприємства у найближчому майбутньому зроблено на підставі розрахунку, який охоплює 12 місяців від звітної дати.



У найближчому майбутньому підприємство продовжуватиме зазнавати вплив нестабільної економіки в країні.

Чисті активи Товариства станом на 31.12.2019 менше суми Статутного капіталу на 13 598 тис. грн., проте вартість поточних зобов'язань 11 472 тис. грн. значно менше вартості активів Товариства 73 185 тис. грн.

- чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) збільшився в 2019 р. на 6922 тис. грн. та складає 24841 тис. грн., проти 17919 тис. грн. в 2017 р.

- валовий прибуток збільшився на 3548 тис. грн. та складає 4323 тис. грн., проти прибутку 775 тис. грн.,

- чистий фінансовий результат збільшився на 187 тис. грн. та складає збиток 2761 тис. грн., проти збитку 2948 тис. грн.,

- ПАТ «Інститут Титану» досягнув покращення показників фінансово-господарської діяльності за рахунок збільшення чистого доходу виконуючі наступні роботи:

- за підписаним та узгодженим Міністерством економічного розвитку і торгівлі України Контрактом № 2017-3 ИТ на «Виконання робіт та послуг для створення виробництва сталі за технологією газокисневого рафінування в конверторі місткістю 20 т

- за підписаним Контрактом № 2017-2 ИТ на виконання проектних робіт та надання послуг по реконструкції ділянки виробництва титанового шлаку та пуску електродугових печей № 1 та № 2 на промисловому майданчику компанії (Індія).

Заходи, щодо виходу на беззбитковий рівень господарювання:

Продовження виконання діючих на теперішній час контрактів в наступних кварталах 2020 р.,

- Виконання робіт по підписаному Контракту TГK -04/2018 на опробування концентратів для виробництва титанових шлаків.

Крім того, ведуться перемовини з питань підписання контрактів з іноземними замовниками за наступними напрямками:

- з Казахстан – виробництво очищеного тетрахлориду титану та ін.
- з Казахстан – виробництво титанових шлаків.
- з В'єтнам на виконання проекту та надання технічних послуг по будівництву заводу по виробництву підмета.

Проводяться пошуки подальших потенційних замовників в Україні шляхом прийняття участі в тендерах та листуванням з пропозицією надання послуг по напрямкам видів діяльності ПАТ «Інститут титану».

З Замовником IRENA GROUP INVESTOR SPZOO Company ведеться листування з метою отримання коштів шляхом дружнього вирішення спорів по виконаних роботах та подовження виконання робіт по підписаним контрактам. .

Фінансова звітність підприємства підготовлена виходячи із припущення про його функціонування в майбутньому, яке передбачає спроможність підприємства реалізовувати активи та виконувати свої зобов'язання у ході здійснення звичайної діяльності.

Таким чином, фінансова звітність не містить яких-небудь коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби підприємство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому і якби підприємство реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності.

#### **Примітка 10. Ризики.**

ПАТ «Інститут титану» схильне до ринкового ризику, кредитного ризику й ризику ліквідності.

##### ***Ринковий ризик.***

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе чотири типи ризику: ризик зміни процентної ставки, валютний ризик, ризик зміни цін на товари та послуги й інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на інструменти



капіталу. Фінансові інструменти, піддані ринковому ризику включають в себе кредити та позики, депозити.

Керівництво ПАТ «Інститут титану» вважає вплив ринкового ризику на фінансову звітність незначним.

#### **Кредитний ризик.**

Кредитний ризик - це ризик того, що ПАТ «Інститут Титану» понесе фінансові збитки, оскільки контрагенти не виконують свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтського договору. Кредитний ризик пов'язаний з грошовими коштами та їх еквівалентами, засобами на депозитних рахунках у банках, виданими позиками, авансами, векселями, а також торгової та іншої дебіторської заборгованістю та іншими інвестиціями в цінні папери.

З метою зменшення кредитного ризику ПАТ «Інститут Титану» веде діяльність з кредитоспроможними і надійними контрагентами, мінімізує авансові платежі видані постачальникам.

ПАТ «Інститут Титану» співпрацює з більшістю покупців на довгостроковій основі, практика якої дозволяє керівництву вважати ризики непогашення дебіторської заборгованості незначними.

#### **Ризик ліквідності.**

Ризик ліквідності – це ризик того, що ПАТ «Інститут Титану» зіткнеться з труднощами при виконанні фінансових зобов'язань.

Методи управління ліквідністю включають середньострокове прогнозування (бюджет затверджується щорічно і коригується щокварталу), короткострокове прогнозування.

ПАТ «Інститут Титану» затвердило та здійснює політику управління фінансовими ризиками у тому числі через систему бюджетування, аналізу грошових потоків та моніторингу платіжного календарю з метою своєчасного погашення кредиторської заборгованості і забезпечення достатності грошових коштів для розрахунків.

Інші фактори ризику, які можуть вплинути на фінансово-господарську діяльність ПАТ «Інститут Титану»:

- політична нестабільність;
  - рецесія;
  - зниження темпів економічного розвитку;
  - зростання інфляції;
  - зниження у споживачів упевненості в майбутньому;
  - зростаюча конкуренція;
  - внутрішня економічна політика країн-імпортерів;
  - порядок сертифікації продукції підприємства в країнах-імпортерах;
  - розвиток нових технологій та орієнтація споживачів на технічні інновації
- визначеного характеру.

#### **Примітка 11. Події після дати балансу**

З дати фінансової звітності до дати її затвердження подій, після дати балансу у розумінні МСБУ10 не відбувалося.

Генеральний директор

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_.2020р.



Бренер Віктор Олександрович

Роїна Ганна Володимирівна



«Пронумеровано, пронумеровано та  
скріплено відбитком печатки  
43 \_\_\_\_\_ аркушів»

*сорок*

Директор

ТОВ «АУДИТОРСКА ФІРМА

«КАПІТАЛ ГРАНД»:

Кролик О.А.

