ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО " НАЦІОНАЛЬНИЙ КУЛЬТУРНО-МИСТЕЦЬКИЙ ТА МУЗЕЙНИЙ КОМПЛЕКС "МИСТЕЦЬКИЙ АРСЕНАЛ"

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року
зі Звітом незалежного аудитора

ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ КУЛЬТУРНО-МИСТЕЦЬКИЙ ТА МУЗЕЙНИЙ КОМПЛЕКС "МИСТЕЦЬКИЙ АРСЕНАЛ"

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

ЗМІСТ **СТОРІНКИ**

Звіт незалежного аудитора	
Заява про відповідальність керівництва за підготовку й затвердження фінансової звітності	1
Звіт про фінансовий стан	2
Звіт про фінансові результати	4
Звіт про рух грошових коштів	6
Звіт про власний капітал	8
Примітки до фінансової звітності	9-29

ТОВ "Аудиторська компанія "ДК-Центр"
Номер реєстрації 3708 у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
Київ 04112, вул. Сікорського 8, офіс 39, тел./факс: + 380 44 233 64 64
Львів 79013, вулиця Єфремова 32а, поверх 3, тел./факс: + 38 032 298 8540
audit@nexia.dk.ua, www.nexia.dk.ua, www.nexia.com

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву Державного підприємства «Національний культурно-мистецький та музейний комплекс «Мистецький арсенал»

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності *Державного підприємства «Національний культурно-мистецький та музейний комплекс «Мистецький арсенал»* (надалі "Підприємство"), що включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про зміни у власному капіталі, Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2018 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(с)БО).

Основа для думки із застереженням

Підприємство протягом 2007-2012 років отримувало значні державні субсидії із цільовим призначенням на реконструкцію комплексу будівель та територій Підприємства. Підприємство не веде облік доходів майбутніх періодів за їх видами та у розрізі об'єктів капітальних інвестицій та основних засобів, що унеможливлює отримання достатніх облікових даних щодо визначення доходів протягом терміну корисного використання активу. Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо достовірності та повноти суми доходів майбутніх періодів станом на 31 грудня 2018 року, що відображені в звіті про фінансовий стан у сумі 184 491 тис. грн (2017: 185 496 тис. грн), інших операційних доходів, представлених у сумі 1 004 тис. грн (2017: 2 671 тис. грн) у звіті про сукупні прибутки підприємства.

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років незавершені капітальні інвестиції загальною вартістю 389 632 тис. грн представлені витратами з реконструкції, модернізації та капітального ремонту об'єктів нерухомості. Підприємство веде облік капітальних інвестицій за їх видами, але не за об'єктами капітальних інвестицій. Такий облік не дає можливості вчасно вводити в експлуатацію капітальні інвестиції, що генерують грошові потоки та приносять економічну вигоду, а отже мають переносити свою вартість на вартість наданих послуг (виконаних робіт) шляхом нарахування зносу. Якщо модернізація об'єктів здійснена за рахунок бюджетного (іншого цільового) фінансування, необхідно визнавати інший операційний дохід та зменшувати додатковий капітал на суму нарахованої амортизації. Через обмеженість облікових записів ми не можемо достовірно оцінити вплив даного викривлення на фінансову звітність Підприємства.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту окремих фінансових звітів, а також згідно Кодексу етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, і ми виконали інші етичні обов'язки відповідно до даного Кодексу. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 18 до фінансової звітності, в якій йдеться про вплив виправлених помилок на фінансову звітність станом на 31 грудня 2017 року. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

MEMBER OF THE FORUM OF FIRMS

© 2019 Nexia International Limited. All rights reserved.
Nexia International є провідною всесвітньою мережею незалежних аудиторських і консалтингових компаній, що надає повний спектр аудиторських, бухгалтерських, податкових та консультаційних послуг. Nexia International є торговою назвою Nexia International Limited, що зареєстрована на Острові Мен. Реєстраційний номер Компанії - 53513C. Адреса реєстраційної установи: 1st floor, Sixty Circular Road, Douglas, Isle of Man, IM1 1SA. Торгова марка NEXIA INTERNATIONAL, NEXIA і NEXIA лого є власністю Nexia International Limited. Nexia International і її Компанії-члени не є частиною всесвітнього партнерства. Компанії-члени Nexia International керуються і управляються незалежно. Nexia International не несе відповідальність за діяльність чи зобов'язання компаній-членів.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в звіті про управління, що не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

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

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансових звітів відповідно до П(с)БО 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 фінансових звітів управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансові звіти у цілому не містять 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 чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість підприємства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити підприємство 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 відображення.

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

Партнер із завдання: Микола Романюк
Директор, ТОВ "Аудиторська компанія "ДК-Центр" / М. Романюк
10 липня 2019 року

ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ КУЛЬТУРНО-МИСТЕЦЬКИЙ ТА МУЗЕЙНИЙ КОМПЛЕКС "МИСТЕЦЬКИЙ АРСЕНАЛ"

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ Й ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижченаведена заява, яку необхідно розглядати разом з описом обов'язків незалежного аудитора, що містяться у вищенаведеному Звіті незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності управлінського персоналу державного підприємства "Національний культурно-мистецький та музейний комплекс "Мистецький арсенал" (надалі – "Підприємство") і зазначеного незалежного аудитора, стосовно фінансової звітності Підприємства.

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансове становище Підприємства станом на 31 грудня 2018 року, її фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на 31 грудня 2018 року, та порівняльні дані за попередній звітний період, у відповідності до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(с)БО).

У процесі підготовки фінансової звітності управлінський персонал Підприємства відповідає за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і допущень;
- Дотримання відповідних П(с)БО й розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності виходячи з допущення, що Підприємство буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне.

Керівництво також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження й забезпечення функціонування ефективної й надійної системи внутрішнього контролю;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє в будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове становище Підприємства та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам П(с)БО;
- Вживання заходів, у межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Підприємства;
- Запобігання й виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність Підприємства станом на 31 грудня 2018 року була затверджена її керівництвом 10 липня 2019 року.

(Підпис)

Керівник / Островська-Люта О. Б.
(Посада / П.І.Б.)

М.П.

(Підпис)

Головний бухгалтер / Белец Ж. А.
(Посада / П.І.Б.)

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

		КОДИ		
	Дата (рік, місяць, число)	2019	01	01
Підприємство ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ КУЛЬТУРНО-МИСТЕЦЬКИЙ ТА МУЗЕЙНИЙ КОМПЛЕКС "МИСТЕЦЬКИЙ АРСЕНАЛ"	за ЄДРПОУ	33403498		
Територія Печерський	за КОАТУУ	8038200000		
Організаційно-правова форма господарювання Державне підприємство	за КОПФГ	140		
Вид економічної діяльності Функціювання музеїв	за КВЕД	91.02		

Середня кількість працівників [1] 105

Адреса, телефон вулиця Лаврська, буд. 10-12, 01010 2885225

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	V
за міжнародними стандартами фінансової звітності	

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2018 р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 793 290	1 793 706
первісна вартість	1001	1 793 680	1 794 194
накопичена амортизація	1002	390	488
Незавершені капітальні інвестиції	1005	389 658	389 658
Основні засоби	1010	24 506	25 165
первісна вартість	1011	48 883	51 451
знос	1012	24 377	26 286
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	5 332
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	**1095**	**2 207 454**	**2 213 861**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4 238	4 001
Виробничі запаси	1101	3 757	3 546
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	481	455
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	269	230
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	12 906	11 417
у тому числі з податку на прибуток	1136	636	597
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	10 996	4 370
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	661	786
Готівка	1166	9	18
Рахунки в банках	1167	648	767
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	1 709	1 467
Усього за розділом II	**1195**	**30 779**	**22 271**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	-	-
Баланс	**1300**	**2 238 233**	**2 236 132**

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 078	5 078
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	1 926 827	1 927 015
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(8 292)	(9 012)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	**1495**	**1 923 613**	**1 923 081**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	119 600
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**	-	**119 600**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	119 600	-
товари, роботи, послуги	1615	1 087	148
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	15
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-785
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	1 744
Доходи майбутніх періодів	1665	185 496	184 491
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	8 437	7 838
Усього за розділом III	**1695**	**314 620**	**193 451**
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	**1800**	-	-
Баланс	**1900**	**2 238 233**	**2 236 132**

Керівник **Островська-Люта Олеся Богданівна**

Головний бухгалтер **Белец Жанна Аркадіївна**

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

	КОДИ
Дата (рік, місяць, число)	2019.01.01
за ЄДРПОУ	33403498

Підприємство ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 рік

Форма N 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	10 006	12 295
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(24 163)	(23 009)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	0	0
збиток	2095	(14 157)	(10 714)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	42 431	36 022
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(29 272)	(25 323)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(374)	(6 363)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(1 372)	(6 378)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	11	9
Інші доходи	2240	1 978	2 927
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	45
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	617	0
збиток	2295	(0)	(3 442)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	617	0
збиток	2355	(0)	(3 442)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	**2450**	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	**2460**	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	**2465**	617	(3 442)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 372	7 409
Витрати на оплату праці	2505	23 293	18 108
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 951	3 824
Амортизація	2515	2 546	4 149
Інші операційні витрати	2520	20 647	21 205
Разом	**2550**	53 809	54 695

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

д/н

Керівник Островська-Люта О.Б.

Головний бухгалтер Белец Ж.А.

	КОДИ
Дата (рік, місяць, число)	2019.01.01
за ЄДРПОУ	33403498

Підприємство ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ
(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2018 рік

Форма N 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	12 007	14 873
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	40 384	36 786
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	131	147
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	3 923	196
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(22 506)	(22 787)
Праці	3105	(18 668)	(14 344)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 992)	(3 783)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(5 013)	(5 257)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(133)	(224)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(255)	(278)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(861)	(2 451)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	4 405	3 380

1	2	3	4
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(4 280)	(3 283)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	(4 280)	(3 283)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	125	97
Залишок коштів на початок року	3405	661	564
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	786	661

д/н

Керівник Островська-Люта О.Б.

Головний бухгалтер Белец Ж.А.

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2019	01	01
за ЄДРПОУ	33403498		

Підприємство ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ КУЛЬТУРНО-МИСТЕЦЬКИЙ ТА МУЗЕЙНИЙ КОМПЛЕКС "МИСТЕЦЬКИЙ АРСЕНАЛ"

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2018 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**	5 078	-	1 926 827	-	(8 292)	-	-	1 923 613
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	5 078	-	1 926 827	-	(8 292)	-	-	1 923 613
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	617	-	-	617
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	-	-	188	-	-	-	-	188
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	-	-	-	-	(463)	-	-	(463)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборго-ваності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуп-лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупле-них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номіналь-ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	(874)	-	-	(874)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**	-	-	188	-	(720)	-	-	(532)
Залишок на кінець року	**4300**	5 078	-	1 927 015	-	(9 012)	-	-	1 923 081

Керівник **Островська-Люта Олеся Богданівна**

Головний бухгалтер **Белец Жанна Аркадіївна**

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 N 602)

		Коди		
	Дата (рік, місяць,число)	2018	12	31
Підприємство ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ КУЛЬТУРНО-МИСТЕЦЬКИЙ ТА МУЗЕЙНИЙ КОМПЛЕКС "МИСТЕЦЬКИЙ АРСЕНАЛ"	за ЄДРПОУ	33403498		
Територія ПЕЧЕРСЬКИЙ	за КОАТУУ	8038200000		
Орган державного управління Державне управління справами	за СПОДУ	57474		
Організаційно-правова форма господарювання Державне підприємство	за КОПФГ	140		
Вид економічної діяльності Функціювання музеїв	за КВЕД	91.02		

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2018 рік

Форма №5 Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	1793234	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1793234	-
Права на комерційні позначення	030	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	311	311	-	-	-	-	-	-	-	-	-	311	311
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	134	78	514	-	-	-	-	98	-	-	-	648	176
Разом	080	1793680	390	514	-	-	-	-	98	-	-	-	1794194	488
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(081)	-
	вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	(082)	-
	вартість створених підприємством нематеріальних активів	(083)	-
Із рядка 080 графа 5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	(084)	-
Із рядка 080 графа 15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(085)	-

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
															одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	41655	18875	437	-	-	-	-	822	-	-	-	42092	19697	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2418	1224	614	-	-	364	364	355	-	-	-	2668	1215	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	361	361	-	-	-	-	-	-	-	-	-	361	361	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	382	243	913	-	-	91	91	115	-	-	-	1204	267	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	1208	1005	98	-	-	-	-	30	-	-	-	1306	1035	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	65	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65	29	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2794	2640	1077	-	-	116	85	1127	-	-	-	3755	3682	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	48883	24377	3139	-	-	571	540	2449	-	-	-	51451	26286	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	-
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
Із рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду		(267)	-
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
Із рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	389658
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	2062	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1077	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	513	-
Придбання (вирощуваня) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	3652	389658

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) -

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) -

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші Фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) -

за справедливою вартістю (422) -

за амортизованою собівартістю (423) -

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -

за справедливою вартістю (425) -

за амортизованою собівартістю (426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	109	-
Операційна курсова різниця	450	28	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	3	18
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	42291	356
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	33
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	11	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	1978	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) **(631)** -

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами **(632)** - %

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів **(633)** -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	18
Поточний рахунок у банку	650	767
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	1
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	786

З рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено **(691)** -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	1744	-	-	-	-	1744
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	594	33	-	574	-	-	53
Разом	780	594	1777	-	574	-	-	1797

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	611	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	32	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	2783	-	-
Запасні частини	850	109	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	11	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	455	-	-
Разом	920	4001	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку	(922)	-
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	-
З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)	-

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	230	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	4370	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців , за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	2547
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування **(1431)** -

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій **(1432)** -

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності **(1433)** -

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, по-в'язані з біологічними перетворен-нями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
у тому числі: зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них: пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі: приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього: великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник Островська-Люта Олеся Богданівна

Головний бухгалтер Белец Жанна Аркадіївна

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
За рік, що закінчився 31 грудня 2018 р.
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

1. Інформація про Підприємство та основні напрямки його діяльності

ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО «НАЦІОНАЛЬНИЙ КУЛЬТУРНО-МИСТЕЦЬКИЙ ТА МУЗЕЙНИЙ КОМПЛЕКС «МИСТЕЦЬКИЙ АРСЕНАЛ» (далі – Підприємство), створене на виконання Указу Президента України від 15 грудня 2000 року № 1343 «Про заходи щодо відзначення вступу України у третє тисячоліття», розпорядження Кабінету Міністрів України від 03 березня 2005 року №49 «Про створення культурно-мистецького та музейного комплексу «Мистецький Арсенал», відповідно до наказу Міністерства культури і мистецтв України від 22 квітня 2005 року №252 і передане в управління справами згідно з розпорядженням Кабінету Міністрів України від 05 вересня 2007 року №699.

Підприємство за своєю організаційно-правовою формою є державним підприємством, засноване на державній власності та належить до сфери управління Державного управління справами (далі- Орган управління майном). Керівним органом підприємства є Державне управління справами.

Підприємство включене до Переліку закладів культури та мистецтва, які утримуються або яким надається фінансова підтримка з боку державного бюджету, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 16 листопада 2001 року № 1557, а також до Переліку закладів культури базової мережі загальнодержавного рівня.

Статус національного культурно-мистецькому та музейному комплексу «Мистецький Арсенал» надано Указом Президента України від 03 лютого 2010 року №94.

Місія Підприємства – сприяти модернізації українського суспільства та інтеграції України до світового контексту, спираючись на ціннісний потенціал культури. Задля цього: порушувати актуальні суспільні питання; налагоджувати продуктивні контакти з міжнародною спільнотою; знайомити з видатними явищами художньої та інтелектуальної культури, стимулюючи їхній розвиток.

Статус Підприємства визначає цілі створення, а саме:

- задоволення культурних потреб населення України, використання надбань української національної культури у духовному розвитку суспільства, виконання інших завдань, спрямованих на піднесення української національної свідомості, виховання громадян України в дусі поваги до національної культури та своєї держави;
- забезпечення заходів і прийомів за участю вищих посадових осіб держави, глав іноземних держав та офіційних делегацій;
- створення базового центру популяризації української культури та взірця для інших музеїв, культурно-мистецьких закладів країни;
- забезпечення доступності культурних послуг і культурної діяльності для кожного громадянина;
- сприяння задоволенню національно-культурних потреб громадян, створення, розповсюдження і популяризація творів літератури та мистецтва;
- популяризація української культури, збереження і примноження національного культурного багатства, сприяння розвитку мистецтва, музейної справи, української культури в цілому.

Підприємство належить до системи підприємств, установ та організацій, які забезпечують діяльність Президента України консультативних, дорадчих та допоміжних органів і служб.

2. Умови функціонування Підприємства в Україні

Українській економіці, як і раніше, притаманні ознаки та ризики ринку, що розвивається. Такі особливості включають, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. На українську економіку впливають ринкові коливання та зниження темпів економічного розвитку у світовій економіці. Як наслідок, операціям в Україні властиві ризики, не типові для країн із розвинутою економікою.

З кінця 2013 року Україна знаходиться під впливом політичних та економічних потрясінь:

- Автономна Республіка Крим була анексована Російською Федерацією;
- Політична нестабільність та сепаратистські рухи на території Східної України перетворились у збройний конфлікт у частині Луганської та Донецької областей, спричинивши втрату Урядом України контролю над цими територіями;
- Українська гривня продовжує девальвувати відносно основних світових валют і, як наслідок, для підтримки стабільності економіки необхідні значні фінансові вливання.

У 2018 році індекс інфляції становив 9,8% у порівнянні із 13,7% у 2017 році. Українська економіка продовжувала відновлюватись від економічної та політичної кризи попередніх років, що призвело до поступового зростання реального ВВП приблизно на 3,3% (2017: 2,5%) і стабілізації національної валюти. З точки зору торгівлі, економіка переорієнтовувалась на ринок Європейського Союзу ("ЄС"), що стало результатом підписаної Угоди про асоціацію з ЄС у січні 2016 року, яка створила Поглиблену та всеосяжну зону вільної торгівлі ("ПВЗВТ"). За цією угодою Україна зобов'язалась гармонізувати свої правила, норми та стандарти торгівлі з відповідними положеннями ЄС, поступово зменшувати імпортні мита для товарів із країн-членів ЄС та відмінити експортні мита протягом 10-річного перехідного періоду. Впровадження ПВЗВТ розпочалось із 1 січня 2017 року. В свою чергу Російська Федерація запровадила торгове ембарго або імпортні мита на основні українські продукти експорту. У відповідь Україна запровадила аналогічні заходи до російської продукції.

Щодо валютного регулювання, Національний банк України ("НБУ") зменшив обов'язкову частку продажу валютних надходжень від 65% до 50% із квітня 2017 року, збільшив період розрахунків за експортно-імпортними операціями від 120 до 180 днів із травня 2017 року і дозволив компаніям здійснювати часткову виплату дивідендів нерезидентам за попередні роки.

У березні 2015 року Україна підписала угоду про чотирирічну програму розширеного фінансування ("ПРФ") із Міжнародним валютним фондом ("МВФ"), яка триватиме до березня 2019 року. Загальна сума за програмою становить 17,5 мільярда доларів США, з яких на цей час Україна отримала лише 8,7 мільярда доларів США. У вересні 2017 року Україна успішно випустила єврооблігації на суму 3 мільярда доларів США, із яких 1,3 мільярда доларів США становить нове фінансування, а решта суми призначена для рефінансування облігацій, які підлягають погашенню у 2019 році. Щоб отримати наступні транші, Уряд України повинен впровадити певні ключові реформи, включно з такими сферами як пенсійна система, антикорупційне законодавство, приватизація, а також перехід до ринкового ціноутворення на природний газ.

Стабілізація економічної та політичної ситуації залежить, значною мірою, від ефективності здійснюваних Українським Урядом та НБУ заходів. Наразі, подальший розвиток економічних та політичних подій, так само як і вплив цих змін на підприємство, її покупців та контрагентів є непередбачуваним.
Фінансова звітність відображає оцінку провідним управлінським персоналом потенційного впливу економічної ситуації в Україні на діяльність та фінансове становище Підприємства. Подальші зміни економічної ситуації в країні можуть суттєво відрізнятися від оцінки керівництва.

Курс гривні до основних валют протягом двох попередніх років був наступний:

Дата звітності	Долар США	Євро
31 грудня 2017 року	28,0672	33,4954
31 грудня 2018 року	27,6882	31,7141

3. Основні положення облікової політики

Загальна інформація

Дана фінансова звітність була складена згідно Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України ("НП(с)БО"), які були затверджені Міністерством фінансів України та зареєстровані Міністерством юстиції України і діяли на звітну дату цієї фінансової звітності.

Фінансова звітність складена у національній валюті України – українській гривні. Суми наведені в тисячах гривень (тис. грн.), якщо не зазначено інше.

При складанні фінансової звітності Підприємство керується наступними основними принципами обліку:

Основні засоби та нематеріальні активи

Класифікація основних засобів та нематеріальних активів здійснюється відповідно до П(с)БО 7 "Основні засоби" та П(с)БО 8 "Нематеріальні активи". Основні засоби та нематеріальні активи відображаються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності. Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта. При визначенні строків корисної експлуатації основних засобів застосовуються такі критерії:

- очікуване використання активу Підприємством з урахуванням його потужності або продуктивності;
- очікуваний фізичний та моральний знос;
- правові та інші обмеження щодо строків використання об'єктів основних засобів.

При нарахуванні зносу основних засобів, нематеріальних активів та нарахуванні зносу на групу "Інші основні засоби" - використовується прямолінійний метод, у відповідності до П(с)БО 7 "Основні Засоби" та П(с)БО 8 "Нематеріальні активи".

Для малоцінних необоротних матеріальних активів застосовується норма амортизації у розмірі 100% їх вартості в першому місяці використання таких об'єктів.

Строк корисного використання (експлуатації) об'єктів основних засобів та нематеріальних активів встановлюється спеціально створеною комісією наказом по Підприємству при визнанні кожного зазначеного об'єкту активом (при зарахуванні на баланс). Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів для основних засобів та нематеріальних активів визначається індивідуально.

Витрати, понесені на поліпшення активів (модернізацію, модифікацію, добудову, реконструкцію тощо), що призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, що очікувалися від використання об'єкта основних засобів, відносяться на збільшення вартості основних засобів. Витрати, понесені на підтримки об'єкта основних засобів у робочому стані, визнаються як витрати за період.

Витрати на дослідження обліковуються в складі витрат по мірі їх понесення. Витрати на розробки відображаються як нематеріальний актив тільки в тому випадку якщо очікується, що такі витрати принесуть економічні вигоди в майбутньому. Інші витрати на розробки відображаються в складі витрат по мірі їх понесення.

Незавершене будівництво включає вартість незавершеного будівництва (включаючи обладнання для монтажу), яке планується використовувати для власних потреб Підприємства, а також авансові платежі для придбання об'єктів незавершеного будівництва. Облік витрат по незавершеному будівництву для власних потреб Підприємства, як за господарським так і за підрядним способом ведеться в розрізі об'єктів незавершеного будівництва за видами витрат. Витрати по незавершеному будівництву, за господарським способом, обліковуються в балансі за первісною вартістю у відповідності до НП(С)БО 16 "Витрати".

При нарахуванні амортизації основних засобів (03), інших необоротних матеріальних активів (ІНМА), нематеріальних активів (НМА) у бухгалтерському та податковому обліку застосовувати такі методи:

- об'єктів основних засобів груп 2,3,4,5,6,9,12,14 - прямолінійний метод;
- нематеріальних активів - 6 гр. - прямолінійний метод;
- інших малоцінних необоротних матеріальних активів (в т.ч. формений одяг) - 100 % вартості таких об'єктів у першому місяці їх використання.

Об'єкт основних засобів вилучається з активу (списується з балансу) у випадку його вибуття внаслідок безоплатної передачі згідно рішення Державного управління справами, або списання основних засобів з нульовою залишковою вартістю, балансова вартість яких становить до 20 тис. грн., згідно рішення Керівника Підприємства за письмовою згодою Державного управління справами. (29.03.2017 було внесено зміни до Постанови - тепер дозвіл від ДУС потрібен при списанні об'єктів вартістю більше 20 тис. грн).

Запаси

Визнання, оцінка та бухгалтерський облік запасів здійснюються відповідно до П(с)БО 9 "Запаси". Запаси відображені в звітності Підприємства за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Первісна вартість складається з вартості придбання, витрат на доставку, витрат, що понесені у вигляді сплати відповідних митних зборів, витрат на транспортування та інших, що мали безпосередній зв'язок з придбанням запасів. Одиницею бухгалтерського обліку запасів визначається кожне їх найменування. Запаси складаються з сировини, матеріалів, запасних частин, товарів, які утримувались Підприємством з метою використання їх як у основній діяльності, так і з метою наступного продажу.

У разі продажу, відпуску у виробництво чи іншому вибутті запасів застосовується наступний метод їх оцінки:

- при вибутті виробничих запасів, товарів і готової продукції - за методом середньозваженої собівартості.
- при вибутті МШП - за ідентифікованою собівартістю.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт і послуг)

Доходи від основної діяльності відображаються в обліку відповідно до П(с)БО 15 "Дохід".

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

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію;
- Підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією;

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

Доходи від наданих послуг визнаються пропорційно стадії завершення операції на звітну дату. Стадія завершення оцінюється шляхом огляду виконаної роботи.

Дохід не визнається, якщо існує значна невизначеність у відношенні відшкодування розглянутої суми, супутніх витрат чи можливе повернення товарів.

Підприємство отримує інший дохід, а саме, від розміщення тимчасово вільних коштів, відсотки від депозитів, доходи від реалізації інших оборотних активів, доходи від продажу іноземної валюти. Інший дохід визнається, коли є впевненість, що Підприємство одержить економічні вигоди від проведених операцій та розмір доходу можна достовірно визначити. Дохід визнається за вирахуванням витрат на його понесення в тому періоді, в якому проведено операцію.

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

Державні субсидії

Державні субсидії, що відносяться до активів

Державні субсидії, що відносяться до активів, враховується як доходи майбутніх періодів, які визнаються доходами на систематичній і раціональній основі протягом терміну корисного використання активу.

Державні субсидії, що відносяться до доходів

Державна субсидія, яка надається як компенсація за вже понесені витрати або збитки, або в цілях подання негайної фінансової підтримки Підприємства без яких-небудь майбутніх відповідних витрат, признається як дохід періоду, в якому вона була отримана.

Витрати

Витрати обліковуються згідно з П(с)БО 16 "Витрати". Витрати визнаються витратами певного періоду водночас із визнанням відповідного доходу. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того періоду, в якому вони були здійснені.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається, оцінюється та обліковується згідно з П(с)БО 10 "Дебіторська заборгованість". Дебіторська заборгованість відображається по реалізаційній вартості за вирахуванням резерву по сумнівним боргам. Для відображення заборгованості за чистою вартістю був проведений аналіз заборгованості за строками її виникнення і нарахований резерв сумнівних боргів.

Величина сумнівних боргів обчислюється, виходячи з платоспроможності окремих дебіторів на основі досвіду минулої діяльності.

До складу іншої дебіторської заборгованості включено заборгованість, яка не пов'язана із операційною діяльністю, розрахунки з бюджетом, з податку на додану вартість, витрати майбутніх періодів.

Зобов'язання

Зобов'язання визнаються, оцінюються та обліковуються згідно з П(с)БО 11 "Зобов'язання". Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Підприємство повинне створювати резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам Підприємства, та інші зобов'язання, які виникли внаслідок минулих подій, та погашення яких, ймовірно, призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та оцінка котрих може бути визначена достовірно.

До складу іншої кредиторської заборгованості включено заборгованість, яка не пов'язана із операційною діяльністю, в тому числі заборгованість перед бюджетом.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають поточні банківські рахунки, грошові кошти в касі, грошові кошти у дорозі.

Власний капітал

Відповідно до законодавства України, суб'єкти господарювання можуть розподіляти весь прибуток, розрахований згідно з П(с)БО, як дивіденди або перераховувати цей прибуток до резервів згідно з їх статутами. Подальше використання коштів, перерахованих до резервів, може бути юридично обмежено; суми, перераховані до резервів, як правило, повинні бути використані для цілей, визначених на момент перерахування. Розподіл прибутку оголошується, в основному, тільки із сум поточного прибутку або накопиченого прибутку, відображеного у фінансовій звітності згідно з П(с)БО, а не із сум, перерахованих до резервів.

Оподаткування

Податок на прибуток обліковується і подається у звітності відповідно до П(с)БО 17 "Податок на прибуток". Витрати з податку на прибуток включають поточний податок і відстрочений податок. Поточний і відстрочений податок визнаються у прибутку або збитку, за винятком випадків, якщо вони відносяться до статей, визнаних безпосередньо у власному капіталі. Активи з відстроченого оподаткування визнаються лише у випадках, якщо існує вірогідність того, що майбутні суми оподаткованого прибутку будуть достатніми для реалізації активів з відстроченого оподаткування. На кожну дату складання бухгалтерського балансу Підприємство переоцінює невизнані активи з відстроченого оподаткування,, а також поточну вартість активів з відстроченого оподаткування. Підприємство визнає раніше невизнаний актив лише в тій частині, щодо якої існує вірогідність її реалізації проти майбутніх прибутків, що підлягають оподаткуванню. І навпаки. Підприємство зменшує балансову вартість активу з відстроченого оподаткування у випадку, коли зникає вірогідність повної або часткової реалізації такого активу у майбутніх прибутках.

Ставка податку на прибуток Підприємства у 2018 році становила 18%. У наступних звітних періодах ставка податку на прибуток для українських підприємств зафіксована на рівні 18%.

Зміни облікової політики та облікових оцінок

У 2018 році не було змін облікової політики та облікових оцінок, які могли б істотно вплинути на фінансову звітність Підприємства.

4. Нематеріальні активи

Підприємство залучило незалежного оцінювача для оцінки права користування земельною ділянкою загальною площею 9,7471 га. Для відображення в бухгалтерському обліку. Сума дооцінки права користування земельною ділянкою склала 1 793 235 тис. грн.

5. Запаси

Запаси Підприємства складаються з:

	31 грудня 2018 року	**31 грудня 2017 року**
Будівельні матеріали	2 783	2 783
Товари	455	481
Запасні частини	109	178
Паливо	32	15
МБШП	11	12
Інші	611	769
	4 001	**4 238**

6. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість Підприємства представлена наступним чином:

	31 грудня 2018 року	**31 грудня 2017 року**
Заборгованість за товари, роботи, послуги	283	292
Резерв сумнівних боргів	(53)	(23)
	230	**269**

7. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом Підприємства представлена наступним чином:

	31 грудня 2018 року	31 грудня 2017 року
ПДВ	10 798	12 245
Податок на прибуток	597	636
ПДФО	10	20
Розрахунки по інших обов'язкових платежах	6	5
Місцеві податки	6	-
	11 417	**12 906**

8. Інша поточна дебіторська заборгованість

Інша поточна дебіторська заборгованість Підприємства представлена наступним чином:

	31 грудня 2018 року	31 грудня 2017 року
Розрахунки з іншими дебіторами	2 024	2 023
Розрахунки з вітчизняними постачальниками	1 709	8 782
Розрахунки за претензіями	551	737
Інші розрахунки	86	25
Резерв сумнівних боргів	-	(571)
	4 370	**10 996**

Станом на 31 грудня 2018 року у складі поточної дебіторської заборгованості обліковується заборгованість Українського державного науково-дослідного та проектного інституту «УкрНДІпроектреставрація» перед Підприємством в сумі 1 500 тис. грн, що підлягає погашенню 31 грудня 2019 року. Сума заборгованості, що складає 5 332 тис. грн має бути погашена до 30 червня 2023 відповідно до графіку платежів згідно до Мирової угоди, укладеної 21 листопада 2018 року і обліковується у довгостроковій дебіторській заборгованості.

9. Грошові кошти

Грошові кошти та грошові еквіваленти Підприємства представлені наступним чином:

	31 грудня 2018 року	31 грудня 2017 року
Поточні рахунки у банках в національній валюті	515	461
Поточні рахунки у банках в іноземній валюті	252	187
Готівка	18	9
Грошові кошти в дорозі	1	4
	786	**661**

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років залишок коштів на поточному рахунку Підприємства в ПАТ "БРОКБІЗНЕСБАНК" складав 63 тисячі гривень. На підставі постанови Правління Національного банку України від 28 лютого 2014 року №107 "Про віднесення Публічного акціонерного товариства "БРОКБІЗНЕСБАНК" до категорії неплатоспроможних" виконавчою дирекцією Фонду гарантування вкладів фізичних осіб 28.02.2014 прийнято рішення № 9 щодо запровадження тимчасової адміністрації та початок процедури ліквідації ПАТ "БРОКБІЗНЕСБАНК".

10. Капітал

Структура капіталу Підприємства станом на 31 грудня 2018 та 2017 років була наступною:

	31 грудня 2018 року		31 грудня 2017 року	
Структура капіталу	Сума	частка %	Сума	частка %
Зареєстрований статутний капітал	5 078	100	5 078	100

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років у складі додаткового капіталу відображено оцінку на право користування земельною ділянкою у сумі 1 793 235 тис. грн.

11. Інші довгострокові зобов'язання

В рамках організації та проведення фінальної частини чемпіонату Європи 2012 року з футболу в Україні, згідно

- Закону України «Про організацію та проведення фінальної частини чемпіонату Європи 2012 року з футболу в Україні» від 10.04.2007 р. № 962-V,
- Постанови Кабінету Міністрів України «Про надання у 2010 році державних гарантій за зобов'язаннями Національного агентства з питань підготовки га проведення в Україні фінальної частини чемпіонату Європи 2012 року з футболу» від 18.08.2010 р. № 766,
- Постанови Кабінету Міністрів України «Питання здійснення запозичень для фінансування проектів у рамках виконання завдань і заходів, передбачених Державною цільовою програмою підготовки та проведення в Україні фінальної частини чемпіонату Європи 2012 року з футболу» від 12.10:2010 р. №936,
- « Постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження Порядку використання запозичених у 2010 році коштів для виконання Державної цільової програми підготовки та проведення в Україні фінальної частини чемпіонату Європи 2012 року з футболу» від 27.10.2010 р. №990

Станом на 31 грудня 2017 року у складі короткострокової кредиторської заборгованості Підприємства обліковується заборгованість за отриманими позиками від Державного підприємства «Фінансування інфраструктурних проектів» у загальній сумі 119 600 тис. грн. Згідно умов укладених угод заборгованість мала бути погашена у жовтні 2017 року в сумі: 75 000 тис. грн., а також у березні 2018 року в сумі 44 600 тис. грн. Додатковими угодами від 17 серпня 2018 року Сторони домовилися відтермінувати погашення заборгованості до 2024 та 2025 рр. Станом на 31 грудня 2018 року заборгованість обліковується в інших довгострокових зобов'язаннях.

12. Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість Підприємства є поточною заборгованістю за товари, роботи, послуги та станом на 31 грудня 2018 року складає 148 тис. грн (2017: 1 087 тис. грн).

13. Інші поточні зобов'язання

Інші поточні зобов'язання Підприємства представлені наступним чином:

	31 грудня 2018 року	31 грудня 2017 року
Розрахунки з іншими кредиторами	5 850	6 200
Податковий кредит	1 807	1 925
Розрахунки з вітчизняними покупцями	181	312
	7 838	**8 437**

14. Виручка від реалізації

Виручка від реалізації представлена наступним чином:

	2018 рік	2017 рік
Проведення виставок	4 785	6 006
Організаційні послуги	4 603	5 777
Реалізація товарів	433	361
Інше	185	151
	10 006	**12 295**

15. Собівартість реалізації

Собівартість від реалізації може бути представлена наступним чином:

	2018 рік	2017 рік
Обслуговування заходів	11 618	11 933
Витрати на персонал	4 987	3 734
Утримання приміщень	4 338	3 685
Матеріальні витрати	2 319	2 553
Послуги зі складського зберігання	-	237
Собівартість реалізованих запасів	303	275
Інші витрати	598	592
	24 163	**23 009**

16. Доходи

	2018 рік	**2017 рік**
Інші операційні доходи включали:		
Дохід від цільового фінансування	42 291	35 897
Дохід від операційної оренди активів	109	102
Одержані штрафи, пені, неустойки	3	-
Інші доходи від операційної діяльності	28	23
	43 431	**36 022**
Інші доходи включали:		
Дохід від безоплатно одержаних активів	1 004	2 671
Відшкодування раніше списаних активів	406	251
Дохід від списання кредиторської заборгованості	167	3
Інші доходи	401	2
	1 978	**2 927**

Дохід від безоплатно одержаних активів, що підлягають амортизації, визначається у сумі, пропорційній сумі амортизації відповідних активів одночасно з її нарахуванням.

17. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати були представлені наступним чином:

	2018 рік	**2017 рік**
Витрати на персонал	19 164	18 198
Податки та обов'язкові платежі / податок на землю	5 876	1 712
Утримання основних засобів	1 122	3 478
Охорона	1 061	804
Електроенергія	819	381
Послуги банків	226	130
Інші витрати	1 004	621
	29 272	**25 323**

18. Виправлення помилок минулих періодів

Протягом звітного періоду Підприємство ідентифікувало та виправило помилки за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, через внесення змін до фінансової звітності за 2017 рік.

Представлені нижче таблиці відображають вплив таких коригувань на звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2017:

Вплив на звіт про фінансовий стан

	Примітка	**2017 скориговано**	**Коригування**	**2017 до коригувань**
Необоротні активи				
Нематеріальні активи (Право користування майном)	1	1 793 235	(31 065)	1 824 300
Оборотні активи				
Інша поточна дебіторська заборгованість	2	10 996	(4 031)	15 027
Вплив на актив балансу			**(35 096)**	
Власний капітал				
Нерозподілений прибуток	2	(8 292)	(192)	(8 100)
Додатковий капітал	1	1 926 827	(31 065)	1 957 892

Довгострокові зобов'язання				
Інші довгострокові зобов'язання	3	-	(119 600)	119 600
Поточні зобов'язання				
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	3	119 600	119 600	-
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2	1 087	(3 839)	4 926
Вплив на пасив балансу			**(35 096)**	

1. Зменшення нематеріальних активів пов’язане з відображенням вартості права користування земельною ділянкою згідно даних Звіту про експертну оцінку. Згідно висновків до Звіту, станом на 30 листопада 2017 року вартість зазначеного нематеріального активу оцінено в 1 793 235 тис. грн.; згідно висновків до попередньої оцінки, вартість права користування цією земельною ділянкою була оцінена в 1 824 300 тис. грн. Відповідно був зменшений додатковий капітал на суму 31 065 тис. грн., оскільки право користування даною земельною ділянкою надано Підприємству на безоплатній основі.

2. Станом на 31 грудня 2017 року інша дебіторська заборгованість по наданій поворотній фінансовій допомозі у сумі 4 031 тис. грн була зарахована зустрічними однорідними вимогами із кредиторською заборгованістю, що обліковувалася перед даним контрагентом за прийняті будівельно-монтажні роботи з реконструкції комплексу у сумі 3 839 тис. грн , а також штрафними санкціями та пенею, які були визнані у складі нерозподіленого прибутку у сумі 192 тис. грн.

3. Відображення заборгованості Підприємства перед ДП «Фінансування інфраструктурних проектів» у складі поточної кредиторської заборгованості за довгостроковими зобов’язаннями станом на 31 грудня 2017 року стало наслідком настання строків повернення фінансової допомоги за основними договорами у 2017 та 2018 роках. У серпні 2018 року Сторонами укладені додаткові угоди про пролонгацію термінів повернення фінансової допомоги до 2024 та 2025 рр., відповідно станом на 31 грудня 2018 дана заборгованість була відображена у складі інших довгострокових зобов’язань.

19. Пов’язані сторони

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов’язаними, якщо одна зі сторін має можливість контролювати або здійснювати суттєвий вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових або операційних рішень. При розгляді взаємовідносин з кожною можливою пов’язаною стороною увага приділяється суті відносин, а не їхній юридичній формі.

Пов’язані сторони можуть вступати в операції, які не завжди є доступними для непов’язаних сторін, і умови та суми операцій між пов’язаними сторонами можуть не відповідати аналогічним умовам та сумам операцій, які відбуваються між непов’язаними сторонами.

Підприємство належить до системи підприємств, установ та організацій, які забезпечують діяльність Президента України, Ради національної безпеки і оборони України, Адміністрації Президента України та інших створених Президентом України консультативних, дорадчих та допоміжних органів і служб.

Стороною, яка має кінцевий контроль над Підприємством, є держава Україна в особі Департаменту управління справами України. Пов’язаними сторонами Підприємства є:

- власник Підприємства представлений урядом України та його різноманітними органами;
- державні підприємства, спільні підприємства та асоційовані компанії уряду України;
- провідний управлінський персонал та члени їхніх сімей.

Провідний управлінський персонал одержав таку компенсацію протягом років, що закінчилися 31 грудня, яка включена до складу заробітної плати та відповідних нарахувань:

	2018 рік	**2017 рік**
Короткострокові виплати працівникам	4 572	3 030

Підприємство мало такі залишки та операції зі своїми пов'язаними сторонами:

	31 грудня 2018 року	31 грудня 2017 року
Інші довгострокові зобов'язання	119 600	-
Інша кредиторська заборгованість	5 500	6 200
Грошові кошти в державних банках	786	661
Реалізація послуг	251	57
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	119 600

20. Фактичні та потенційні зобов'язання

Оподаткування

Керівництво вважає, що Підприємство належним чином виконала усі податкові зобов'язання.

Юридичні питання

Під час звичайної господарської діяльності Підприємство є стороною у судових процесах та до нього висуваються певні претензії. На думку керівництва Підприємства, остаточне зобов'язання, якщо таке виникне, за такими справами або претензіями, не матиме суттєвого впливу на фінансовий стан або результати майбутньої діяльності Підприємства. Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років до Підприємства не висувалося будь-яких суттєвих претензій.

Соціальні зобов'язання

Підприємство проводить внески до обов'язкових і добровільних соціальних програм. Соціальні об'єкти Підприємства, а також регіональні соціальні програми приносять суспільну користь у широкому розумінні і, як правило, не обмежуються тільки працівниками Підприємства.

Підприємство передало виконання деяких видів соціальної діяльності та деякі соціальні об'єкти місцевим органам влади; однак, керівництво передбачає, що Підприємство продовжить фінансування цих соціальних програм у найближчому майбутньому.

Страхування

Програму страхування Підприємства призначено для покриття більшості ризиків, властивих діяльності Підприємства, без будь-яких суттєвих прогалин у такому покритті. Основні операційні ризики Підприємства покриваються за рахунок полісів з відшкодування майнових збитків і цивільно- правової відповідальності.

Екологічні питання

В Україні продовжує розвиватися законодавство про охорону навколишнього середовища. Підприємство періодично здійснює оцінку своїх зобов'язань, передбачених законодавством про охорону навколишнього середовища. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути у результаті змін у чинних нормативно-правових актах, у результаті цивільних судових процесів чи змін законодавства, оцінити неможливо, але їхній вплив може виявитися суттєвим. У поточній ситуації з правозастосуванням існуючого законодавства керівництво вважає, що Підприємство виконало усі державні вимоги з екологічних питань. Відповідно, у Підприємства немає суттєвих зобов'язань у зв'язку з охороною навколишнього середовища.

21. Справедлива вартість фінансових інструментів

Фінансові інструменти Підприємства включають грошові кошти та їх еквіваленти, торгову та іншу дебіторську заборгованість, інші довгострокові зобов'язання, торгову та іншу кредиторську заборгованість. Фінансові активи та зобов'язання, такі як торгова дебіторська та кредиторська заборгованість, є результатом операцій Підприємства. В наступній таблиці наведено балансову вартість фінансових активів та зобов'язань станом на 31 грудня 2018 та 2017 років:

	31 грудня 2018 року	31 грудня 2017 року
Фінансові активи		
Торгова та інша дебіторська заборгованість	2 806	2 458
Грошові кошти та їх еквіваленти	786	661

Фінансові зобов'язання

Інші довгострокові зобов'язання	119 600	-
Торгова та інша кредиторська заборгованість	7 805	9 634
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	119 600

На думку Керівництва, балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів, інших довгострокових зобов'язань, торгової та іншої дебіторської заборгованості та торгової та іншої кредиторської заборгованості приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Фінансові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю

Грошові кошти та їх еквіваленти обліковуються за амортизованою вартістю, яка приблизно дорівнює їх поточної справедливої вартості.

Фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю

Оціночна справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою ґрунтується на методі дисконтування очікуваних майбутніх грошових потоків, застосовуючи ефективні процентні ставки на ринку позикового коштів для нових інструментів, які забезпечують той самий кредитний ризик і той же термін погашення. Ставки дисконтування залежать від кредитного ризику покупця. Балансова вартість торговій дебіторській заборгованості дорівнює її справедливій вартості.

Справедлива вартість оцінюється на підставі ринкових котирувань, якщо такі є. Оціночна справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою і певною датою погашення, які не мають ринкову котирування, ґрунтується на дисконтуванні передбачуваних потоків грошових коштів зі застосуванням процентних ставок для нових інструментів з тим же рівнем кредитного ризику і певну дату погашення. Балансова вартість фінансових зобов'язань дорівнює їх справедливій вартості.

22. Фінансові інструменти та управління ризиками

Управління капіталом

Підприємство управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності Підприємства в майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Підприємства регулярно переглядає структуру свого капіталу. На основі результатів такого перегляду Підприємства вживає заходів для збалансування загальної структури капіталу шляхом розподілу прибутку, а також отримання нових кредитів або погашення існуючої заборгованості.

Кредитний ризик

Основними фінансовими активами Підприємства є грошові кошти та дебіторська заборгованість. Грошові кошти оцінюються з мінімальним кредитним ризиком, оскільки розміщені у державних установах.

Ризик ліквідності

Це ризик того, що Підприємство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Позиція ліквідності Підприємства ретельно контролюється і управляється. Підприємство використовує процес докладного бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Більшість видатків Підприємства є змінними і залежать від обсягу реалізованої готової продукції.

Процентний ризик

Зміни процентних ставок впливають, головним чином, на кредити та позики, змінюючи або їх справедливу вартість (кредити за фіксованими процентними ставками), або майбутні грошові потоки (кредити за плаваючими процентними ставками).

Політика Підприємства щодо управління процентним ризиком полягає в отриманні позик як за фіксованими, так і за перемінними процентними ставками. Під час отримання нових кредитів чи позик управлінський персонал приймає рішення виходячи з того, яка саме процентна ставка - фіксована чи перемінна - буде, на його думку, більш вигідною для Підприємства протягом очікуваного періоду до строку погашення заборгованості.

Валютний ризик

У Підприємства виникає валютний ризик по закупках та залишках на банківських рахунках. Валютами, що викликають цей ризик, є, в основному, євро. Згідно із законодавством України, можливості Підприємства щодо хеджування валютного ризику є обмеженими, тому Підприємство не хеджує свій валютний ризик.

23. Події після дати звітності

Після дати балансу і до дати затвердження фінансової звітності не відбулося суттєвих подій, які б надавали додаткову інформацію щодо фінансової звітності Підприємства, та які необхідно було б відображати у цій фінансовій звітності.