

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат:

Акціонерам ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ»

Управлінському персоналу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ»

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» (далі - АТ «ПТЕМ» або Товариство), що складається із Балансу (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2022 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік, Звіту про власний капітал за 2022 рік, Приміток до річної фінансової звітності за 2022 рік.

На нашу думку фінансова звітність, що додається відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» на 31 грудня 2022 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) і вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996 - XIV, щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

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 ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичним вимогам, застосованим в Україні до нашого аудиту

фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Як зазначено в Примітці 11 у найближчому майбутньому Товариство продовжуватиме зазнавати негативний вплив внаслідок збройної агресії Російської Федерації проти України, нестабільної роботи енергетичної та іншої інфраструктури, яка піддається ворожим атакам.

2023 рік можна охарактеризувати, як рік, який має багато показників ризиків. Прогнозована нестабільність економічної та політичної ситуації призводить до погіршення стану державних фінансів, волатильності фінансових ринків, неліквідності ринків капіталу, підвищення темпів інфляції, коливань національної валюти по відношенню до основних іноземних валют.

Управлінський персонал вживає належних заходів на підтримку стабільності діяльності Товариства, необхідних за існуючих обставин, однак загальна невизначеність, викликана воєнними діями на території України може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого наразі визначити неможливо.

Ми наголошуємо, що прогнози щодо розвитку ситуації та відповідних негативних наслідків дуже складно прогнозувати через непередбачуваність дій керівництва Росії що свідчить про існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі в майбутніх періодах.

В той же час припущення управлінського персоналу щодо безперервності діяльності є доречним.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були більш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період.

Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо цих питань.

<i>Ключові питання аудиту</i>	<i>Опис аудиторських процедур</i>
1 Повнота відображення доходів. В Звіті про фінансові результати відображено чистий дохід від реалізації товарів робіт та послуг у сумі 13 050 тис.грн, що менше в порівнянні з аналогічним періодом попереднього року на 7 372 тис.грн. (20 422 тис.грн у 2021р.) Використання керівництвом Підприємства підходів до відображення доходу відповідає вимогам МСФЗ 15 «Дохід» і є доречним.	Ми провели аудиторські процедури по виявленню чинників, які б підтверджували чи спростовували правильність відображення доходів у бухгалтерському обліку. Ми перевірили бухгалтерську документацію, що підтверджує відображення доходів у бухгалтерському обліку. В примітці 6.1 розкрита структура доходів. Основна питома вага доходів - це надходження від оренди.

Інша інформація

Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається із:

1. Звіту керівництва за 2022 рік, підготовлений у відповідності до вимог статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23.02.2006 року №3480- IV (зі змінами).

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною в Звіті керівництва, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведених аудиторських процедур стосовно іншої інформації 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 і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де 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 товариство чи припинити діяльність, або не має інших альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями 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, можуть впливати на 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 та 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;

- доводимо 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 Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті незалежного 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 незалежного аудитора. Втім, майбутні події або умови можуть примусити Товариства припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності, включно з розкриттям 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 результати аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також заявляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, що ми дотримуємось відповідних етичних вимог щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, про відповідні застережні заходи.

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 своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважати його корисність для інтересів громадськості.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Розкриття додаткової інформації відповідно до рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 22.07.2021 № 555.

В даному розділі розкриті питання, щодо ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» (код ЄДРПОУ 00121146) які не розкриті в звіті щодо аудиту фінансовій звітності, а також питання, що потребують розкриття у відповідності до рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, в тому числі «Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку», що затверджені рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України №555 від 22.07.2021 року.

У ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» (код ЄДРПОУ 00121147) кінцевим бенефіціарним власником (контролерами) є:

- фізична особа Стальний Андрій Володимирович, Україна, 08632, Київська обл., Обухівський р-н, село Іванковичі, пров. Зарічний, будинок 7. Відсоток частки статутного капіталу або відсоток права голосу: 61,18%. Тип бенефіціарного володіння – прямий вирішальний вплив. Роль по відношенню до пов'язаного суб'єкта – кінцевий бенефіціарний власник.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» не є контролером/учасником фінансової групи, та не є підприємством, яке становить суспільний інтерес.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» має дочірні компанії:

1. ТОВ «ЮТЕМ-ЗМК», м. Буча, Київської обл., вул. Леха Качинського, 3;
2. ТОВ «Центр промислової діагностики та контролю», м. Буча, Київської обл., вул. Леха Качинського, 3;
3. ТОВ «Бісан-Інвест», м. Київ, вул. Промислова, 4;
4. ТОВ «Надія М», м. Київ, вул. Пухівська 1А;
5. ТОВ «Прогрес С», м. Київ, вул. Пухівська 1А;

Інформація, щодо дотримання вимог Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» №3480 –IV від 23.02. 2006 року.

Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» несе відповідальність за інформацію, яка включається до Звіту про корпоративне управління відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки».

Ми виконали процедури для отримання аудиторських доказів щодо того, чи достовірно, повно та відповідно відображена інформація, що зазначена у Звіті про корпоративне управління, вимогам пунктів 5-9 частини третьої статті 127 «Звіт керівництва» та не суперечить даним діяльності Товариства за звітний період.

На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ», не розкрито достовірно, повно та відповідно інформацію, зазначену в пунктах 5-9, яка включена до складу звіту про корпоративне управління, а також перевірена інформація зазначена в пунктах 1-4 Звіту керівництва, відповідно до вимог частини третьої статті 127 «Звіт керівництва» Закону України «Про ринки

капіталу та організовані товарні ринки» №3480 –IV № 3480-IV від 23.02.2006р. Інформація відповідає даним діяльності за звітний період.

Наша думка щодо інформації Звіту про корпоративне управління не поширюється на іншу інформацію Звіту керівництва і ми не надаємо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо такої інформації

Якщо після ознайомлення з усією інформацією, яка міститься в розділах Регулярної річної інформації емітента цінних паперів, ми дійдемо до висновку, що в ній існує суттєве викривлення, ми повідомимо інформацію про це питання, тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та, у разі потреби, доведемо до відома користувачів фінансової звітності.

Звіт, щодо вимог Закону України «Про акціонерні товариства» від 27.07.2022р. № 2465-IX.

Статтею 109. Закону України «Про акціонерні товариства» від 27.07.2022 р. № 2465-IX передбачено проведення перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року суб'єктом аудиторської діяльності.

В рамках укладеного договору на проведення фінансової звітності за 2022 рік нам було надано доступ до всієї інформації, необхідної для проведення аудиту.

Інформація, щодо підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за звітний рік наведена вище в розділі «Звіт щодо аудиту фінансової звітності».

Аудиторами перевірки фінансово - господарських операцій, відображених в обліку на підставі первинної документації не виявлено фактів порушення законодавства.

Фінансовим результатом діяльності за 2022 рік є отримання збитку у сумі 13 251 тис.грн. В 2021 році прибуток становив 1 367 тис.грн.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у 2022р. склав 13 050 тис.грн. Відбулось скорочення обсягів доходів від реалізації товарів, робіт, послуг на 7 372 тис.грн. або на 36,1% в порівнянні з 2021 роком. У 2021 році даний показник становив 20 422 тис.грн. Отриманий збиток за 2022 рік напряму пов'язаний з військовою агресією Російської Федерації та перебуванням м.Бучі в окупації.

Наявність та відповідність системи внутрішнього контролю і управління ризиками.

У штаті АТ «ПТЕМ» відсутня служба внутрішнього контролю (внутрішнього аудиту), однак внутрішні контрольні функції, що покладені на посадових осіб Товариства дають змогу зробити висновок про наявність та відповідність системи внутрішнього контролю за станом збереження товаро - матеріальних цінностей, грошових коштів, документального оформлення господарських операцій, які є підставою для ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності.

Аудитором проведено аналітичні процедури, виконані спостереження та перевірки на місцях зберігання ТМЦ, рух грошових коштів та укладені договори.

Аудитор отримав розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

При здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

1) бухгалтерський та фінансовий облік (проведення інвентаризації, документування фінансово- господарських операцій, дотримання вимог нормативно- правових актів, тощо);

2) управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);

3) контроль (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему внутрішнього контролю і використовуються в цілях управління Товариством.

Фінансово-господарська діяльність Товариства здійснюється відповідно до основних напрямів, що затверджуються Загальними зборами акціонерів щороку.

В Товаристві наявний затверджений річний бюджет доходів та витрат, який погоджено з Наглядовою радою виконується і контролюється Правлінням.

Для забезпечення управління ризиками залучено юриста, який візує проектів угод, наказів та розпоряджень щодо фінансово-господарської діяльності.

Аудитором отримані достатні докази того, що в АТ «ПТЕМ» створено середовище направлене на попередження можливих помилок та шахрайства в процесі управління та ведення фінансово-господарської діяльності.

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість.

Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами.

Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

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

В пункті 8 «Управління ризиками» приміток до річної фінансової звітності розкрита інформація щодо ризиків та їх попередження

Надаємо інформацію, яка вимагається статтею 14 Закону України “Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність”

У відповідності до вимог статті 14 Закону України “Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність” ми наводимо в нашому звіті незалежного аудитора наступну інформацію, яка вимагається на додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту.

Надання неаудиторських послуг та незалежність.

Ми підтверджуємо, що ми не надавали заборонені неаудиторські послуги, зазначені у четвертій частині статті 6 Закону України “Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність”. Ми, включаючи ключового партнера з аудиту, були незалежними по відношенню до ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» при проведенні нашого аудиту. Крім того, протягом періоду з 01 січня 2022 р. по 31 грудня 2022 р. Ми не надавали будь-які інші послуги, крім послуг з ініціативного аудиту фінансової звітності.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

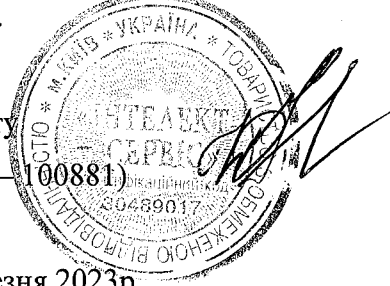
- Найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Інтелект-сервіс». Дата державної реєстрації 03.08.1999, номер запису про включення до ЄДР 1 074 120 0000 009102. Код ЄДРПОУ 30489017.

- Місцезнаходження: 01135, м. Київ, вул. Полтавська, 10, кв.33
- E-mail: intellekt-servis_AUDIT@ukr.net.
- ТОВ "Інтелект-сервіс" включено до розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, що ведеться Аудиторською палатою України за № 2129.

Аудит річної фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» станом на 31.12.2022 року проведено аудитором відповідно до умов договору № 233/02/23 від 28.02.2023 року. Строк проведення аудиту з 1 березня по 24 березня 2023 року.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є Деткова Юлія Костянтинівна (сертифікат аудитора А 005566 від 25.12.2003р., номер реєстрації у Реєстрі аудиторів 100881).

Ключовий партнер завдання з аудиту
(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів – 100881)



Деткова Ю.К.

Аудиторський звіт складено 27 березня 2023р.

Адреса аудитора. 01135 Київ, Україна

Вул. Полтавська, буд 10, оф.33.

ДОКУМЕНТ АДМІНІСТРАЦІЇ

Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ШВДЕНТЕЦЛОЕНЕРГОМОНТАЖ"** Дата (рік, місяць, день) **2023 01 01**
 Територія **КИЇВСЬКА** за ЄДРПОУ **00121146**
 Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство** за КАТОТТГ **1 UA32080070010087821**
 Вид економічної діяльності **Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна** за КОПФГ **230**
 Середня кількість працівників **2 24** за КВЕД **68.20**

Адреса, телефон **вулиця Лєха Качинського, буд. 3, м. БУЧА, КИЇВСЬКА обл., 08292** **4996555**
 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 національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
 на **31 грудня 2022** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	72	39
первісна вартість	1001	969	955
накопичена амортизація	1002	897	916
Незавершені капітальні інвестиції	1005	5 470	2 981
Основні засоби	1010	36 467	34 245
первісна вартість	1011	62 547	62 585
знос	1012	26 080	28 340
Інвестиційна нерухомість	1015	148 151	146 724
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	171 189	173 815
знос інвестиційної нерухомості	1017	23 038	27 091
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	28 606	27 066
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
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	218 766	211 055
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	568	896
виробничі запаси	1101	551	879
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	17	17
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	18 316	7 922
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	527	1 003
з бюджетом	1135	1 512	608
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	13 088	12 679
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	11 990	19 888
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	11 990	19 888
Витрати майбутніх періодів	1170	93	66
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	2 213	2 157
Усього за розділом II	1195	48 307	45 219
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	267 073	256 274

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 084	5 084
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 (непокритий збиток)	1420	245 419	232 148
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	250 503	237 232
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
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	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	1 166	576
розрахунками з бюджетом	1620	316	315
у тому числі з податку на прибуток	1621	153	-
розрахунками зі страхування	1625	-	6
розрахунками з оплати праці	1630	7	30
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	12 001	12 025
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	86	53
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	2 994	6 037
Усього за розділом III	1695	16 570	19 042
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	267 073	256 274

Керівник

Головний бухгалтер

Андрій
Володимиров
Ю.
ЕП Стасюк
Тетяна
Миколаївна

Стальний Андрій Володимирович

Стасюк Тетяна Миколаївна

1 Кошикатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ"**

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2022 р.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

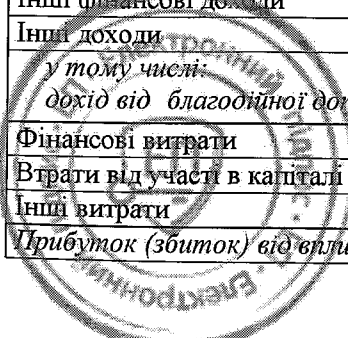
КОДИ		
2023	01	01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма № 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	13 050	20 422
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(16 543)	(19 626)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	796
збиток	2095	(3 493)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	4 092	5 713
<i>у тому числі:</i>	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(2 677)	(3 248)
Витрати на збут	2150	(126)	(144)
Інші операційні витрати	2180	(179)	(853)
<i>у тому числі:</i>	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	2 264
збиток	2195	(2 383)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	3 871	379
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(14 739)	(976)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	1 667
збиток	2295	(13 251)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(300)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	1 367
збиток	2355	(13 251)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

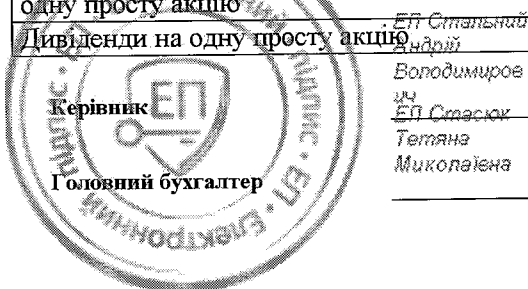
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний 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	(13 251)	1 367

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	11 407	13 680
Витрати на оплату праці	2505	1 177	2 314
Відрахування на соціальні заходи	2510	287	498
Амортизація	2515	6 475	6 526
Інші операційні витрати	2520	179	853
Разом	2550	19 525	23 871

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	1016768	1016768
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1016768	1016768
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(13,03247)	1,34446
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(13,03247)	1,34446
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-



Богодимирова
уч
ЕП Стасюк
Тетяна
Миколаївна

Стальний Андрій Володимирович

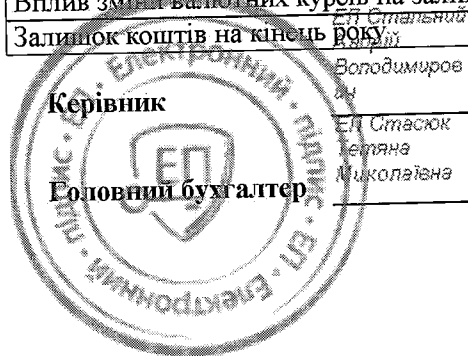
Стасюк Тетяна Миколаївна

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2022** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 749	1 635
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	34	76
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	16	13 452
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	20 092	9 642
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	6 642	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(6 894)	(9 853)
Праці	3105	(946)	(2 030)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(282)	(545)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1 895)	(2 486)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(367)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 895)	(477)
Витрачання на оплату авансів	3135	(4 422)	(1 496)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(58)	(84)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(64)	(53)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	13 972	8 258
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
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	500	7 365
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(586)	(1 432)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(890)	(18 000)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-976	-12 067
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	1 088	1 207
Інші надходження	3340	-	3 470
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	116
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(9 820)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-8 732	4 561
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	4 264	752
Залишок коштів на початок року	3405	11 990	11 660
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	3 634	(422)
Залишок коштів на кінець року	3415	19 888	11 990



Керівник

Головний бухгалтер

Володимиров

Ан

Е.І. Стасюк

Тетяна

Миколаївна

Стальний Андрій Володимирович

Стасюк Тетяна Миколаївна

Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ	
2023	01
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО	
00131126	

Звіт про власний капітал
за Рік 2022 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	5 084	-	-	-	245 419	-	-	250 503
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(20)	-	-	(20)
Скоригований залишок на початок року	4095	5 084	-	-	-	245 399	-	-	250 483
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(13 251)	-	-	(13 251)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: 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 зміни у капіталі	4295	-	-	-	-	(13 251)	-	-	(13 251)
Залишок на кінець року	4300	5 084	-	-	-	232 148	-	-	237 232

Керівник

Головний бухгалтер



Володимиров

EP Стасюк

Тетяна

Миколаївна

Стальний Андрій Володимирович

Стасюк Тетяна Миколаївна

*Приватне акціонерне товариство «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ»
Індивідуальна фінансова звітність на 31 грудня 2022 р. та за рік, що
закінчився на цю дату
Примітки до Індивідуальної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня
2022 р.*

*Примітки до річної Індивідуальної фінансової звітності за 2022 рік
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ»*

1. Загальна інформація

Повне найменування: Приватне акціонерне товариство «Південтеплоенергомонтаж».

Скорочене найменування: АТ «ПТЕМ».

Комерційне найменування: «ЮТЕМ».

Адреса міста знаходження: Україна, 08292, м. Буча, Київської обл. вул. Леха Качинського, 3

Поштова адреса Україна, 08292, м. Буча, Київської обл. вул. Леха Качинського, 3

Номер телефону: +380442499-65-55.

Номер факсу: +38044499-65-57.

Адреса електронної пошти: office@utem.kiev.ua

Адреса в мережі Інтернет: <http://www.utem-group.com>

Дата державної реєстрації товариства: 28.12.1995 року.

Свідоцтво про державну реєстрацію: серія А01 № 457626.

Орган, якій провів державну реєстрацію: Шевченківська районна у місті Києві Державна адміністрація.

Відкрите акціонерне товариство «Південтеплоенергомонтаж» засноване шляхом перетворення Державного монтажного тресту «Південтеплоенергомонтаж» у відкрите акціонерне товариство та його приватизації шляхом продажу акцій на підставі Законів України «Про підприємництво в Україні», «Про підприємства в Україні», «Про господарські товариства», «Про приватизацію майна державних підприємств», Указу Президента України «Про корпоратизацію державних підприємств» від 15 червня 1993 р. № 210/93, наказу Міністерства енергетики та електрифікації України від 10 березня 1994 р. № 57, наказу регіонального відділення Фонду державного майна України по місту Києву від 23 червня 1994 року № 560-пр.

26.03.2009 року відкрите акціонерне товариство «Південтеплоенергомонтаж» у відповідності з Законом України «Про акціонерні товариства», що набув чинності 29 квітня 2009 року, перейменоване в публічне акціонерне товариство «Південтеплоенергомонтаж». Зміна назви товариства відбулась через затвердження нової редакції статуту підприємства на загальних зборах акціонерів (протокол № 20 від 26.03.2009 р.). Свідоцтво про державну реєстрацію замінено 8.06.2009 р.

10.11.2017 року, на підставі рішення загальних зборів акціонерів (протокол №31 від 10.11.2017 р.), ухваленого відповідно до вимог чинного законодавства, змінено тип товариства з публічного на приватне та змінено повне найменування товариства на приватне акціонерне товариство «Південтеплоенергомонтаж». Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб підприємців та громадських формувань від 16.11.2017 року.

Основними видами (предметом) діяльності товариства є:

1. Проектування, будівництво, введення в експлуатацію, надання сервісних послуг та здійснення експлуатації теплових, атомних, гідравлічних та інших електричних та теплових станцій, енергетичних джерел в промисловості та об'єктів з виробництва екологічно чистої енергії;
2. Проектування, будівництво, введення в експлуатацію, надання сервісних послуг та здійснення експлуатації промислових, житлових та громадських об'єктів, об'єктів комунального та сільського господарств;
3. Енергетичний аудит підприємств та установ, втілення енергоефективних технологій;
4. Проектування та виготовлення обладнання і конструкцій для енергетики та промисловості;
5. Здійснення постачально-збутової, посередницької діяльності, оптової та роздрібною торгівлі та іншої комерційної діяльності;
6. Надання фінансової допомоги юридичним особам;
7. Управління активами юридичних осіб;
8. Організація навчання, підготовка, перепідготовка, підвищення кваліфікації, робітників та інженерно-технічних працівників різних професій та спеціальностей, проведення атестації персоналу на відповідність певним вимогам;
9. Надання консультативних послуг щодо розвитку та управління бізнесом, виконання робіт, зазначених у цьому статуті, а також експертних та аудиторських послуг за дорученням Державних органів України;
10. Здійснення діяльності з виробітку та постачання електричної та теплової енергії споживачам;
11. Здійснення діяльності по поводженню з радіоактивними відходами;
12. Сертифікація продукції промислових підприємств у відповідності до вимог національних та міжнародних стандартів;
13. Здійснення іншої діяльності, що не заборонена чинним законодавством України;

Статутний капітал товариства становить 5 083 840 гривень.

Товариство має право змінювати (збільшувати або зменшувати) розмір статутного капіталу. Рішення про збільшення або зменшення розміру статутного капіталу товариства приймається загальними зборами акціонерів.

Статутний капітал товариства поділений на 1 016 768 простих іменних акцій номінальною вартістю 5 гривень кожна.

Усі акції товариства є іменними та існують виключно в бездокументарній формі.

За звітний період статутний капітал товариства та кількість акцій товариства лишилися без змін.

Відомості про акціонерів, які володіють пакетами акцій товариства, більшими ніж десять відсотків статутного капіталу товариства. Акціонер - Стальний Андрій Володимирович: 622097 шт. акцій, доля в статутному капіталі %: 61,1838.

Товариство діє на основі таких ліцензій, дозволів, свідоцтв та сертифікатів:

- Ліцензія щодо здійснення освітньої діяльності закладу освіти у сфері професійно-технічної освіти; Міносвіти і науки України (Наказ МОН України № 1414л від 11.08.2016)
- Висновок експертизи з оцінки готовності Атестаційної комісії по атестації зварників (для навчання зварників в учбовому центрі) № 303.18-430

- Декларація відповідності матеріально-технічної бази вимогам законодавства з питань охорони праці під час виконання наступних робіт: навчання з питань охорони праці; зварювальні роботи; зберігання балонів (зареєстрована в Держпраці)
- Свідоцтво про внесення до Переліку суб'єктів господарювання, які здійснюють навчання з питань охорони праці посадових осіб (ДГПН України, ДП "ГНМЦ") № 80.1-16-095.15
- Атестат акредитації ОСП "ЮТЕМ-ЕКСПЕРТ" АТ "ПТЕМ" відповідно до вимог ДСТУ EN ISO 17024:2014 в сфері : сертифікація персоналу зі зварювання, реєстр.№ 60035
- Ліцензія на провадження господарської діяльності з будівництва об'єктів, що за класом наслідків (відповідальності) належать до об'єктів із середніми та значними наслідками (Держархбудінспекція (ДАБІ), реєстраційний № 2013045731 в єдиному ліцензійному реєстрі (ЄЛР) ДАБІ України)
- Ліцензія на право перевезення пасажирів і небезпечних вантажів автомобільним транспортом (Укртрансінспекція Серія АЕ № 266964)
- Ліцензія на право проведення діяльності по перевезенню радіоактивних матеріалів в 30-и кілометровій зоні відчуження (Держатомрегулювання) Серія АА № 004885 ДІЯРУ № ОВ 001070
- Спеціальний дозвіл на перевезення вантажів і пасажирів по території зони відчуження ЧАЕС (Адміністрація зони відчуження) № 001332
- Дозволи Держпраці (Держгірпромнагляду) на виконання робіт та експлуатацію обладнання підвищеної небезпеки – 4 шт.
- Декларація відповідності матеріально-технічної бази вимогам законодавства з питань охорони праці під час виконання робіт на висоті (зареєстрована в Держпраці)
- Дозволи Держпраці (Держгірпромнагляду) на виконання робіт та експлуатацію обладнання підвищеної небезпеки – 20 шт.
- Декларації відповідності матеріально-технічної бази вимогам законодавства з питань охорони праці під час виконання робіт на висоті та під час виконання робіт з виготовлення та випробування вантажо-захоплюючих пристроїв (траверс) (2 шт. зареєстровані в Держпраці)
- Сертифікат відповідності на конструкції будівельні сталеві, а саме: колони та гарцаби (фахверки) каркасів одно- та багато поверхових будівель; балки перекиття (покриття); балки підкранові для мостових електричних кранів загального призначення в/п до 50 т; ферми з елементами із парних кутиків та гнуто-зварних профілів; площадки та огорожі сходів, балконів і дахів (УкрСЕПРО Серія ВГ Реєстр.№ UA1.058.0013336-17; НТЦ "Будцентр" Реєстраційний № UA.TR.044.0005-17)
- Сертифікат відповідності на металоконструкції резервуарів сталевих горизонтальних ємністю від 5 м3 до 100 м3 для нафтопродуктів (УкрСЕПРО Серія ВГ Реєстр.№ UA1.058.0013339-17, НТЦ "Будцентр" Реєстраційний № UA.TR.044.0006-17
- Сертифікат відповідності на металоконструкції котлів-теплогенераторів водогрійних з періодичним завантаженням соломною (УкрСЕПРО Серія ВГ Реєстр.№ UA1.058.0013401-17; НТЦ "Будцентр" Реєстраційний № UA.TR.044.0007-17
- Сертифікат на Систему Управління згідно з вимогами ISO 9001:2015 Виготовлення металоконструкцій та теплогенераторів на соломі (BUREAU VERITAS № UA228254)
- Свідоцтво про атестацію вимірювальної електротехнічної лабораторії («Київоблстандартметрологія» № 70а-33-14)
- ТУ на теплогенератори водогрійні (ТГВ) узгоджені з ДГПН та СЕС (ТУ У 28.3-00121347-001-2004, зміна № 1-2013; зміна № 2-2014)

- Ліцензія на провадження господарської діяльності з будівництва об'єктів, що за класом наслідків (відповідальності) належать до об'єктів із середніми та значними наслідками (Держархбудінспекція) Серія АЕ № 289713
- Дозволи Держпраці (Держгірпромнагляду) на виконання робіт та експлуатацію обладнання підвищеної небезпеки – 3 шт.
- Декларації відповідності матеріально-технічної бази вимогам законодавства з питань охорони праці під час виконання робіт на висоті (zareestrovana в Держпраці)
- Сертифікат на систему управління якістю за ДСТУ ISO 9001:2009 (УкрСЕПРО, реєстр. № UA 2.031. 08925-15)

Товариство приймає участь в капіталі та володіє **5-ю підприємствами**, що створюють групу, в тому числі:

- «ЮТЕМ-ЗМК», м. Буча, Київської обл., вул. Леха Качинського, 3;
- «Центр промислової діагностики та контролю», м. Буча, Київської обл., вул. Леха Качинського, 3;
- «Бісан-Інвест», м. Київ, вул. Промислова, 4;
- «Надія М», м. Київ, вул. Пухівська 1А;
- «Прогрес С», м. Київ, вул. Пухівська 1А.

Стан корпоративного управління

До структури управління товариством входять:

- загальні збори акціонерів;
- наглядова рада в складі 3 особи;
- виконавчий орган товариства – правління в складі 5 осіб.

Правління виконує свої функції через утворений в складі товариства головний офіс, до складу якого входять 3 загально управлінських функціональних відділи, учбовий центр товариства та орган з сертифікації персоналу ОСП «ЮТЕМ-ЕКСПЕРТ».

Загальні збори акціонерів є вищим органом товариства.

Загальні збори акціонерів мають право приймати рішення з усіх питань діяльності товариства.

До виключної компетенції Загальних зборів належить:

1. Визначення основних напрямів діяльності товариства;
2. Внесення змін до статуту товариства, в тому числі зміна розміру статутного капіталу;
3. Прийняття рішення про розміщення акцій;
4. Прийняття рішення про викуп товариством розміщених ним акцій, крім випадків обов'язкового викупу акцій, визначених законодавством;
5. Прийняття рішення про анулювання викуплених товариством акцій;
6. Прийняття рішення про дроблення або консолідацію акцій;
7. Прийняття рішення про зміну типу товариства;
8. Затвердження положень про загальні збори, наглядову раду та правління товариства, а також внесення змін до них;
9. Затвердження річного звіту товариства;
10. Затвердження розподілу прибутку і покриття збитків товариства;
11. Затвердження розміру річних дивідендів;
12. Прийняття рішень з питань порядку проведення загальних зборів;
13. Обрання членів наглядової ради, затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними, встановлення

розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами наглядової ради;

14. Прийняття рішення про припинення повноважень членів наглядової ради, за винятком випадків, встановлених законодавством;

15. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту наглядової ради та звіту правління.

16. Обрання членів лічильної комісії, прийняття рішення про припинення їх повноважень;

17. Прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності товариства.

18. Прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю, якщо:

18.1. всі члени наглядової ради є заінтересованими у вчиненні правочину;

18.2. ринкова вартість майна або послуг чи сума коштів, що є його предметом, перевищує 10 відсотків вартості активів, за даними останньої річної фінансової звітності товариства.

19. Затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства

20. Прийняття рішення про виділ та припинення товариства, про ліквідацію товариства, обрання ліквідаційної комісії, затвердження порядку та строків ліквідації, порядку розподілу між акціонерами майна, що залишається після задоволення вимог кредиторів, і затвердження ліквідаційного балансу;

21. Обрання комісії з припинення акціонерного товариства.

Наглядова Рада є органом, що здійснює захист прав акціонерів товариства, і в межах компетенції, визначеної цим статутом та законодавством України, контролює та регулює діяльність правління товариства.

Наглядова рада обирається загальними зборами акціонерів з числа фізичних осіб акціонерів або осіб, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів), які мають повну цивільну дієздатність, у кількості 3-х членів.

Наглядова рада звітує загальним зборам акціонерів про свою діяльність, загальний стан товариства та вжиті нею заходи на досягнення мети товариства.

Правління товариства є колегіальним виконавчим органом товариства, яке здійснює керівництво його поточною діяльністю. Правління підзвітне загальним зборам акціонерів і наглядовій раді товариства та організує виконання їх рішень.

2. Основа складання фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2022 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01

січня 2022 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічають вимогам МСФЗ.

Фінансову звітність за 2022 рік було підготовлено у відповідності з вимогами МСФЗ напряду та на підставі даних про операції та складено за єдиними формами, встановленими НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р. № 73.

Зазначена фінансова звітність затверджена до випуску 23 березня 2023 року головним економістом Багіровим В.А. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження.

а) підтвердження відповідності

Ця індивідуальна фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» була складена згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності, ця фінансова звітність була складена згідно з стандартами та тлумаченнями стандартів, які були чинними на дату складання.

Управлінський персонал склав цю фінансову звітність, користуючись своїм найкращим розумінням стандартів та тлумачень та принципами облікової політики. Будь-які зміни цих стандартів, тлумачень чи принципів облікової політики можуть вимагати внесення коригувань до цієї фінансової звітності, перш ніж вона являтиме собою порівняльну інформацію.

Датою переходу підприємства до складання фінансової звітності за МСФЗ є 01 січня 2012 року.

б) принципи оцінки фінансових показників

Фінансова звітність підготовлена у відповідності з принципом собівартості, за винятком фінансових інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої відображаються у складі прибутку або збитку за період, і активів, наявних для продажу, відображених за справедливою вартістю.

в) функціональна валюта та валюта подання даних фінансової звітності

Функціональною валютою Товариства є українська гривня, яка, будучи національною валютою України, найкращим чином відображає економічну сутність більшості проведених підприємством операцій та пов'язаних з ними обставин, що впливають на її діяльність.

Українська гривня є також валютою представлення даних цієї фінансової звітності.

Всі дані фінансової звітності округлені з точністю до цілих тисяч гривень.

г) використання оцінок і суджень

Керівництво використовує ряд оцінок і припущень щодо представлення активів і зобов'язань та розкриття умовних активів і зобов'язань при підготовці цієї фінансової звітності у відповідності до вимог МСФЗ. Фактичні результати можуть відрізнятись від зазначених оцінок.

Припущення і зроблені на їх основі розрахункові оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в попередніх оцінках визнаються у тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і у всіх наступних періодах, порушених зазначеними змінами.

3.1. МСФЗ, які набули чинності

Зміни до стандартів, що були випущені та набули чинності з 1 січня 2022 року і пізніше.

З 1 січня 2022 року набули чинності поправки до низки МСФЗ.

У МСФЗ (IFRS) 3 «Об'єднання бізнесу» оновили посилання на Концептуальні основи фінансової звітності (тепер посилання 2018 року замість 2001-го), без зміни вимог до бухгалтерського обліку об'єднань бізнесу. Нове посилання дозволяє визначити, що є активом або зобов'язанням при об'єднанні бізнесу.

У МСФЗ 3 є новий виняток щодо зобов'язань та умовних зобов'язань. Організація, що застосовує МСФЗ (IFRS) 3, має за деякими видами зобов'язань звертатися до МСФЗ (IAS) 37 або до Роз'яснення КРМФЗ (IFRIC) 21 «Збори», а не до Концептуальних основ фінансової звітності 2018 року. Без цього виключення організації довелося б визнавати деякі зобов'язання при об'єднанні бізнесу, які вона не визнавала б за МСФЗ (IAS) 37. Також покупець не зобов'язаний визнавати умовні активи, що визначаються МСФЗ (IAS) 37, на дату придбання.

Поправка до МСФЗ (IAS) 16 «Основні засоби» — виручка до використання за призначенням

Згідно з МСФЗ (IAS) 16, вартість активу включає будь-які витрати на його доставку та підготовку до експлуатації, включаючи витрати на перевірку належного функціонування активу. Поправка до МСФЗ (IAS) 16 забороняє компаніям віднімати з вартості основних засобів суми, отримані від продажу вироблених об'єктів чи виробів, доки організація готує цей актив до використання. Натомість компанія повинна визнавати доходи від таких продажів разом із витратами у складі прибутку або збитку. Для оцінки вартості таких активів організація має застосовувати МСФЗ (IAS) 2 «Запаси» без урахування амортизації, оскільки актив ще не готовий до цільового використання.

Зміни до МСФЗ (IAS) 37 — обтяжливі договори та вартість виконання договору

Відповідно до МСФЗ (IAS) 37 «Резерви, умовні зобов'язання та умовні активи», обтяжливим вважається договір, за яким неминучі витрати на виконання зобов'язань перевищують очікувані економічні вигоди. Виправлення визначає, які витрати компанія повинна включати в оцінці збитковості договору. Так, у прямі витрати на виконання договору входять:

додаткові витрати на виконання такого договору (наприклад, прямі витрати на оплату праці та матеріалів);

розподіл інших витрат, що безпосередньо відносяться до виконання договорів (наприклад, розподіл амортизаційних відрахувань по об'єкту основних засобів, що використовується для виконання договору).

Оскільки деякі організації включали у витрати виконання договору лише додаткові витрати, застосування поправки дозволить визнавати великий обсяг резервів під обтяжливі договори.

Щорічні покращення МСФЗ, цикл 2018-2020

Покращення включають незначні зміни до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності», поправки до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ (IAS) 41 «Сільське господарство». А також зміни в ілюстративних прикладах МСФЗ 16 «Оренда».

У поправці до МСФЗ (IFRS) 9 йдеться про те, які платежі потрібно включати в «10% тест» для припинення визнання фінансових зобов'язань. Наприклад, до тесту не включатимуть витрати чи платежі на користь третіх сторін.

Зміна до МСФЗ 1 стосується дочірніх підприємств, які вперше застосовують МСФЗ. Дочірній організації дозволять використовувати звільнення, якщо вона почала

використовувати МСФЗ пізніше материнської компанії. Організації, які застосовують це звільнення, зможуть оцінювати накопичені курсові різниці, показуючи суми, відображені материнською організацією та накопичені з дати її переходу на МСФЗ. Ця поправка також стосується асоційованих та спільних підприємств, які користуються тим самим звільненням за МСФЗ (IFRS) 1.

У МСФЗ (IAS) 41 «Сільське господарство» видалили вимогу щодо виключення грошових потоків для оподаткування оцінкою за справедливою вартістю. Очікується, що поправка допоможе дотримуватись вимог до дисконтування грошових потоків після оподаткування.

В ілюстративному прикладі 13 до МСФЗ (IFRS) 16 прибрати приклад платежів орендодавця, які відносяться до покращень орендованого майна. Таке виправлення дозволить уникнути розбіжностей в обліку покращень орендованого майна.

Зміни не мали (суттєвого) впливу на фінансову звітність.

3.2. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства 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, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

3.3. Подання фінансової звітності

Підприємство визначає операційним циклом період в 12 місяців.

Тривалість фінансового року приймається рівною тривалості календарного, початок фінансового року збігається з початком календарного.

На щоквартальній основі готується проміжна фінансова звітність.

4. Основні принципи облікової політики товариства

4.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ.

Принципи облікової політики, описані далі, послідовно застосовувалися у звітному періоді, представленому в цій консолідованій фінансовій звітності.

4.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними. У разі зміни даної облікової політики, або при першому застосуванні стандарту, в якому не вказані перехідні положення, використовується ретроспективне застосування.

4.3. Істотні помилки та їх коригування

Істотною помилкою вважається помилка, величина впливу якої на будь-яку статтю фінансової звітності становить більше 5% валюти балансу на початок поточного фінансового року, але не менше 100 000 грн. Така помилка виправляються шляхом ретроспективного перерахунку, при цьому в примітках розкривається характер і сума кожного коригування.

4.4. Основні засоби

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї виробничої діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій,

Для оцінки всіх класів Основних засобів (далі ОЗ), застосовується модель обліку за історичною (фактичною) вартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

У якості ОЗ визнається актив, вартість якого, перевищує 20 000,00 грн. і щодо, якого виконуються критерії визнання, встановлені для основного засобу МСФЗ 16.

Класифікація об'єктів основних засобів та строк корисного використання встановлюється індивідуально для кожної групи ОЗ, і може бути змінений, якщо очікуваний термін використання об'єкта основних засобів, істотно відрізняється від попередніх оцінок (відбулася модернізація активу, капітальний ремонт). Перегляд строку корисного використання компанія робить кожен рік, наприкінці річного звітного періоду.

Покомпонентний облік (нарахування амортизації, списання і заміна компонента) застосовується для ОЗ для яких є достовірна оцінка вартості і строків корисного використання окремих компонентів і ця вартість перевищує критерій визнання ОЗ (6.0тис.грн.).

Амортизація нараховується за прямолінійним методом, для ОЗ всіх класів, крім класу «Транспортні засоби», які амортизуються за виробничим методом.

Подальші витрати.

Товариство 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.

4.5. Визнання інвестиційної нерухомості

До інвестиційної нерухомості Товариство відносить нерухомість (землю чи будівлі, або частину будівлі, або їх поєднання), утримувану на правах власності або згідно з угодою про фінансову оренду з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей, а не для:

(а) використання у виробництві чи при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей, або

(б) продажу в звичайному ході діяльності.

Інвестиційна нерухомість визнається як актив тоді і тільки тоді, коли:

(а) є ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю,

(б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Якщо будівлі включають одну частину, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частину для використання у процесі діяльності Товариства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо.

Об'єкт, який не може бути проданий окремими частинами, класифікують як інвестиційна нерухомість тільки тоді, коли лише 15% площі цього об'єкту призначено для

використання у виробництві або постачанні товарів, наданні послуг або в адміністративних цілях для власного використання.

Товариство обирає модель оцінки за собівартістю (фактичною вартістю) для всіх об'єктів інвестиційної нерухомості.

Включення до категорії інвестиційної нерухомості або виключення з даної категорії проводиться тільки при зміні призначення об'єкта.

4.6. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи (НА) визнаються за історичною (фактичною) вартістю.

Класифікація та строк корисного використання компанія визначає для кожного класу окремо.

- а) комп'ютерне програмне забезпечення – 5 років;
- б) ліцензії та дозволи – 5 років;
- в) інші нематеріальні активи – 5 роки;
- г) гудвіл та нематеріальні активи в процесі розробки – не амортизуються.

Строк корисного використання переглядається в кінці кожного звітного року.

Для всіх класів нематеріальних активів компанія обирає лінійний метод амортизації.

Нематеріальні активи, що містяться на фізичному носії, включаючи як нематеріальні, так і матеріальні елементи, враховуються у відповідність до МСФЗ 16 «Основні засоби» і включаються до складу відповідного основного засобу.

4.7. Запаси

Запаси оцінюються за найменшою з величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Для оцінки всіх інших запасів використовується метод ідентифікованої вартості.

В обліку інформація по запасах збирається в розрізі наступних класів:

- товари для перепродажу;
- готова продукція;
- незавершене виробництво;
- інші запаси.

4.8. Грошові кошти та їхні еквіваленти

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

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові вкладення, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості.

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

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.

4.9. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Довгострокова дебіторська заборгованість обліковується за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація на основі використання ефективної процентної ставки включається до складу доходів від фінансування. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються у складі витрат з фінансування.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Поточна дебіторська заборгованість обліковується з врахуванням резерву на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають «неузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

4.10. Резерви, умовні зобов'язання

Облік резервів проводиться в розрізі наступних класів:

- резерви під судові позови;
- резерв відпусток;
- резерв під гарантійні зобов'язання;
- інші резерви.

Умовні зобов'язання, існуючі на дату звітності, розкриваються в розрізі наступних класів:

- умовні зобов'язання за судовими позовами;
- умовні зобов'язання за можливими податковими наслідками;
- умовні зобов'язання за укладеними договорами оренди землі;
- інші умовні зобов'язання.

4.11. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

4.12. Зобов'язання. Кредити банків

Поточна кредиторська заборгованість обліковується та відображається у балансі по первісній вартості, яка прирівнюється до справедливої вартості отриманих активів та послуг.

Довгострокові зобов'язання – це зобов'язання зі строком погашення більше 12 місяців, обліковуються за амортизованою собівартістю. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація на основі використання ефективної процентної ставки включається до складу доходів від фінансування. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються у складі витрат з фінансування.

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

4.13. Виплати працівникам

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

Розмір винагород за пенсійними планами з установленими виплатами є неістотним для підприємства, тому актуарні розрахунки не проводилися і витрати визнавалися у фактично понесеному в даному періоді розмірі.

Товариство не розмежує у Балансі короткострокову та довгострокову частини активів і зобов'язань, що виникають у зв'язку з наданням виплат по закінченню трудової діяльності.

4.14. Акціонерний капітал і дивіденди

Звичайні акції відображаються у складі власного капіталу.

Можливість підприємства оголошувати та виплачувати дивіденди підпадає під регулювання чинного законодавства України.

Дивіденди відображаються у фінансовій звітності як розподіл нерозподіленого прибутку у міру їх оголошення.

4.15. Фінансові інструменти: визнання та оцінка

Товариство проводить тестування на предмет знецінення кожного фінансового інструмента окремо.

Комбінування фінансових інструментів у Товаристві для додаткового тестування на знецінення всієї групи не проводиться у зв'язку з відсутністю інструментів зі схожими характеристиками ризику.

Потоки грошових коштів, пов'язані з короткостроковою дебіторською заборгованістю, не дисконтуються, так як ефект від дисконтування вважається несуттєвим.

Для розрахунку резерву сумнівних боргів використовується метод експертної оцінки.

4.16. Фінансові інструменти: розкриття інформації

Товариство збирає інформацію в розрізі наступних класів фінансових інструментів:

1) фінансові інструменти, які оцінюються за амортизаційною вартістю:

- дебіторська заборгованість;
- кредиторська заборгованість;
- векселі отримані;
- векселі видані;
- депозитні вклади.

2) Фінансові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю:

- вклади до статутних фондів.

Розмежування депозитних вкладів між фінансовими активами та еквівалентами коштів здійснюється наступним чином:

- до фінансових активів відносяться - депозитні вклади без права розриву з терміном до погашення більше 3-х місяців;
- до еквівалентів грошових коштів відносяться - всі інші депозитні вклади.

Крім того, дебіторська заборгованість у свою чергу обліковується за такими підкласами:

- дебіторська заборгованість за товари/роботи/послуги;
- дебіторська заборгованість по операціям з державою;
- інша дебіторська заборгованість.

Кредиторська заборгованість обліковується в розрізі:

- кредиторська заборгованість за товари/роботи/послуги;
- кредиторська заборгованість по операціям з державою;
- інша кредиторська заборгованість.

Товариство не веде діяльності пов'язаної з покупкою \ продажем активів на стандартних умовах (купівля / продаж «біржових» товарів).

Товариство не має зобов'язань, оцінка яких здійснюється за справедливою вартістю.

4.17. Податок на прибуток

Сума податку на прибуток включає суму поточного податку за рік і суму відкладеного податку. Податок на прибуток відображається у складі прибутку або збитку в повному обсязі, за винятком сум, що відносяться до операцій, що відображаються в іншому

сукупному прибутку, або до операцій з власниками, які відображаються безпосередньо на рахунках власного капіталу.

Поточний податок на прибуток розраховується виходячи з передбачуваного розміру оподаткованого прибутку за звітний період з урахуванням ставок з податку на прибуток, що діяли станом на звітну дату, а також суми зобов'язань, що виникли в результаті уточнення сум податку на прибуток за попередні звітні періоди.

Відстрочений податок відображається в відношенні тимчасових різниць, що виникають між балансовою вартістю активів і зобов'язань, яка визначається для цілей їх відображення у фінансовій звітності, та їх податковою базою. Відстрочений податок не визнається у відношенні наступних тимчасових різниць: різниці, пов'язані з відображенням у фінансовій звітності гудвілу і не зменшують базу оподаткування; різниці, що відносяться до активів і зобов'язаннями, факт первісного відображення яких не впливає ні на бухгалтерську, ні на оподатковуваний прибуток.

Величина відстроченого податку визначається виходячи з податкових ставок, які будуть застосовуватися в майбутньому, в момент відновлення тимчасових різниць, ґрунтуючись на чинних або введених в дію законів станом на звітну дату.

Вимоги та зобов'язання по відстроченому податку згортаються в тому випадку, якщо мається юридична підстава зачитувати один проти одного суми вимог і зобов'язань щодо поточного податку на прибуток. Вимоги по відстроченому податку відображаються в тій мірі, в якій існує ймовірність того, що в майбутньому буде отриманий оподатковуваний прибуток, достатній для покриття тимчасових різниць, неприйнятих витрат по податках і невикористаних податкових пільг. Розмір вимог по відстроченому податку зменшується в тій мірі, в якій не існує більше ймовірності того, що буде отримана відповідна вигода від реалізації податкових вимог.

4.18. Оренда

Оренда – це договір або частина договору, згідно якого передається правокористування активом протягом певного періоду часу в обмін на відшкодування. Операції з оренди визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСФЗ 16 «Оренда».

Мета МСФЗ 16: забезпечити надання орендодавцями та орендарями доречної інформації, на основі якої користувачі фінзвітності можуть оцінити вплив оренди на фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки суб'єкта господарювання. На дату початку оренди орендар оцінює орендне зобов'язання за теперішньою вартістю не сплачених орендних платежів. Сума визначається шляхом дисконтування майбутніх платежів з використанням процентної ставки.

Облік та визнання у фінансовій звітності орендних операцій, активів і зобов'язань має проводитись з урахуванням додаткових угод та юридичних фактів, що впливають на права і обов'язки сторін договору. МСФЗ 16 «Оренда» визнає два типи модифікацій для орендаря

- ті, що спричиняють до виникнення по суті нового орендного договору;
- ті, які стосуються зміни взаємних прав і обов'язків в рамках чинного договору.

У період дії договору сторони можуть домовитись про зміну обсягу оренди або компенсації за оренду, порівняно з тою, що була частиною початкових умов оренди. Модифікація може полягати у прощенні частини передбачених договором платежів на певних умовах, або взагалі в достроковому припиненні оренди.

4.19. Виручка

Стадія завершеності угод з надання послуг визначається методом співвідношення послуг наданих на звітну дату у відсотках до загального обсягу послуг.

4.20. Прибуток на акцію

Підприємство представляє показник базового прибутку на акцію у відношенні своїх звичайних акцій. Базовий прибуток на акцію розраховується як частка від ділення прибутку або збитку, що належать власникам звичайних акцій підприємства, на середньозважену кількість звичайних акцій, що перебувають в обігу протягом звітного періоду.

4.21. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

Товариство здійснює оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вхідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовуються ціни закриття біржового торгового дня, судження щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків
Інвестиційна нерухомість	Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Подальша оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки	Ринковий, дохідний, витратний	Ціни на ринку нерухомості, дані оцінки професійних оцінювачів
Депозити (крім депозитів до запитання)	Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків	Дохідний (дисконтування грошових потоків)	Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами
Боргові цінні папери	Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за	Ринковий, дохідний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки,

	справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за амортизованою вартістю		котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів
Дебіторська заборгованість	Спочатку обліковується за справедливо вартістю, а в подальшому оцінюється за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки мінус резерв на знецінення	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Прострочена дебіторська заборгованість	Протягом строку позовної діяльності оцінюється з урахуванням зменшення корисності	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Спочатку обліковуються за справедливою вартістю, а в подальшому оцінюються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки
Класи активів та зобов'язань	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані

4.22. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	1 рівень (ті, що мають котирування, та спостережувані)		2 рівень (ті, що не мають котирувань, але спостережувані)		3 рівень (ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)		Усього	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Дата оцінки	31.12.22	31.12.21	31.12.22	31.12.21	31.12.22	31.12.21	31.12.22	31.12.21
Інші довгострокові фінансові інвестиції	-	-	27066	28606	-	-	-	-
Грошові кошти та еквіваленти	-	-	19888	11990	-	-	-	-
Дебіторська заборгованість	-	-	7922	18316	-	-	-	-
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	-	-	1003	527	-	-	-	-

Справедливу вартість дебіторської заборгованості неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

Керівництво Товариства вважає, що наведене розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

Переміщення між рівнями ієрархії у 2022 році не було.

4.23. Наповнення елементів звіту про прибутки та збитки

4.23.1. Витрати

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Товариство класифікує витрати за їх характером і збирає по наступних статтях:

- матеріальні витрати;
- витрати на оплату праці;
- відрахування на соціальні заходи;
- амортизація;
- інші операційні витрати.

Товариство класифікує витрати за функціями і збирає їх в наступних статтях:

- Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг);
- Адміністративні витрати;
- Витрати на збут;
- Інші операційні витрати;
- Фінансові витрати;
- Втрати від участі в капіталі;
- Інші витрати;
- Витрати з податку на прибуток

4.24.2. Доходи

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

а) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;

- б) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- в) суму доходу можна достовірно оцінити;
- г) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- д) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.
- Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Підприємство класифікує доходи і збирає їх за такими статтями:

- Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- Інші операційні доходи;
- Дохід від участі в капіталі;
- Інші фінансові доходи;
- Інші доходи;
- Дохід з податку на прибуток.

4.25. Наповнення елементів звіту по іншому сукупному прибутку

Підприємство класифікує інші сукупні прибутки / збитки і збирає їх за такими статтями:

- Накопичені курсові різниці;
 - Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств;
 - Інший сукупний дохід
- Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом.

4.26. Звіт про рух грошових коштів

Підприємство подає відомості про Рух Грошових Коштів від операційної діяльності використовуючи прямий метод.

Підприємство враховує відсотки:

- отримані відсотки як рух грошових коштів від інвестиційної діяльності;
- виплачені відсотки як рух грошових коштів від фінансової діяльності.

Виплачені дивіденди враховуються як рух грошових коштів від фінансової діяльності.

Класифікація грошових коштів та їх еквівалентів:

- грошові кошти в національній валюті;
- грошові кошти в іноземній валюті;
- депозити до запитання в національній валюті;
- депозити до запитання в іноземній валюті.

4.27. Події після закінчення звітного періоду

Органом підприємства, що затверджує фінансову звітність до випуску, є Правління АТ ПТЕМ.

5. Розкриття суттєвих строк Балансу (Звіту про фінансовий стан).

Станом на 31 грудня 2022 року у фінансовій звітності АТ «ПТЕМ» загальна сума активів склала 256 274 тис. грн.

Звіт про фінансовий стан на 31 грудня 2022 року

	Примітки	За 12-ть місяців

		2021 року	2022 року
1	2	3	4
АКТИВИ			
<i>Необоротні активи</i>			
Нематеріальні активи	5.3	72	39
Незавершені капітальні інвестиції		5 470	2 981
Основні засоби	5.1	36 467	34 245
Інвестиційна нерухомість	5.2	148 151	146 724
Інші фінансові інвестиції	5.4	28 606	27 066
Усього:		218 766	211 055
<i>Поточні активи</i>			
Запаси	5.6	568	896
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	5.7	18 316	7 922
Дебіторська заборгованість за виданими авансами		527	1 003
З бюджетом	5.8	1 512	608
Інша поточна дебіторська заборгованість		13 088	12 679
Грошові кошти та їх еквіваленти	5.9	11 990	19 888
Витрати майбутніх періодів		93	66
Інші оборотні активи	5.10	2 213	2 157
Усього:		48 307	45 219
Усього активи		267 073	256 274
ПАСИВИ			
<i>Власний капітал та зобов'язання</i>			
Власний капітал	5.11	5 084	5 084
Статутний капітал			
Капітал у дооцінках			
Резервний капітал			
Нерозподілені прибутки		245 419	232 148
Усього капітал		250 503	237 232
<i>Поточні зобов'язання</i>			
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	5.14	1 166	576
Розрахунки з бюджетом	5.15	316	315
Розрахунки зі страхування			6
Розрахунки з оплати праці		7	30
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		12 001	12 025
Поточні забезпечення	5.12	86	53
Інші поточні зобов'язання	5.16	2 994	6 037
Всього зобов'язань		16 570	19 042
Разом власний капітал та зобов'язання		267 073	256 274

5.1. Основні засоби

Рух основних засобів за рік, що закінчився 31 грудня 2022 р. представлений таким чином (вартість у тис. грн.) за первісною вартістю:

Найменування	Первісна вартість на початок року	Надходження	Вибуло за рік,	Залишок на кінець року
Будинки, споруди та передавальні пристрої	2703		87	2616
Машини та обладнання	53016	96	44	53068
Транспортні засоби	2261			2261
Інструменти, прилади, інвентар	2926		26	2900
Багаторічні насадження	1408			1408
Інші основні засоби	92	131		223
Інші необоротні матеріальні активи	141		32	109
Всього:	62547	227	189	62585

Амортизаційні відрахування у 2022р. представлені наступним чином (в тис.грн.):

Найменування	Амортизація на початок року	Вибуло за рік	Амортизації за рік	Залишок на кінець року
Будинки, споруди та передавальні пристрої	611	76	77	612
Машини та обладнання	22304	36	1757	24025
Транспортні засоби	1225		57	1282
Інструменти, прилади, інвентар	1630		353	1983
Багаторічні насадження	186		141	327
Інші основні засоби	20		2	22
Інші необоротні матеріальні активи	104	19	4	89
Всього:	26080	131	2391	28340

Чиста балансова вартість:

1. По будинкам, спорудам та передавальним пристроям на 31.12.2021р. становить 2092 тис.грн., на 31.12.2022р. – 2004 тис.грн.;
2. Машинам та обладнанню на 31.12.2021р. – 30712 тис.грн., на 31.12.2022р. становить 29043 тис.грн.

3. Транспортним засобам на 31.12.2021р. – 1036 тис.грн., а на 31.12.2022р. – 979 тис.грн.
4. Інструменти, прилади, інвентар на 31.12.2021р. – 1296 тис.грн., а на 31.12.2022р. – 917 тис.грн.
5. Багаторічні насадження на 31.12.2021р. – 1222 тис.грн., на 31.12.2022р. – 1081 тис.грн.
6. Інші основні засоби на 31.12.2021р. – 72 тис.грн., на 31.12.2022р. – 201 тис.грн.
7. По іншим необоротним матеріальним активам на 31.12.2021р. – 37 тис.грн., на 31.12.2022р. – 20 тис.грн.

5.2. Інвестиційна нерухомість

Дані по інвестиційній нерухомості за первісною вартістю наведено нижче (в тис.грн.)

Найменування	Первісна вартість на початок року	Надходження	Вибуло за рік,	Залишок на кінець року
Інвестиційна нерухомість	171189	2626		173815

Амортизаційні відрахування у 2022р. по інвестиційній нерухомості представлені наступним чином (в тис.грн.):

Найменування	Амортизація на початок року	Вибуло за рік	Амортизації за рік	Залишок на кінець року
Інвестиційна нерухомість	23038		4053	27091

Чиста балансова вартість інвестиційної нерухомості станом на 31.12.2021р. становить 148151 тис.грн., на 31.12.2022р. становить 146724 ис.грн.

5.3. Нематеріальні активи

Дані по нематеріальним активам за первісною вартістю наведено нижче у таблиці (в тис.грн.)

Найменування	Первісна вартість на початок року	Надходження	Вибуло за рік,	Залишок на кінець року
Інші нематеріальні активи	969		14	955

Дані по амортизаційним відрахуванням нематеріальних активів наведено у таблиці (в тис.грн.)

Найменування	Амортизація на початок року	Вибуло за рік	Амортизації за рік	Залишок на кінець року
Інші нематеріальні активи	897	12	31	916

Чиста балансова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2021р. становить 72 тис.грн., на 31.12.2022р. становить 39 тис.грн.

5.4. Довгострокові фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2021р. – 28 606 тис.грн., на 31.12.2022р. – 27 066 тис.грн.

Найменування об'єкта інвестиції	На 31.12.2021	Збільшення	Вибуття	На 31.12.2022
БІСАН-ІНВЕСТ ТОВ	1 589 000,00	1 700 000,00		3 289 000,00
Надія М ТОВ	270 000,00			270 000,00
Прогрес С ТОВ	448 000,00			448 000,00
ЦПДК ТОВ	3 650 000,00	2 820 000,00		6 470 000,00
ЮТЕМ-БК	14 500 000,00		14 500 000,00	
ЮТЕМ-ЗМК	8 148 800,00	8 440 000,00		16 588 800,00
Всього:	28 605 800,00	12 960 000,00	14 500 000,00	27 065 800,00

У 2022 році була реалізована інвестиція у ТОВ «ЮТЕМ – БК», собівартість інвестиції – 14 500 тис.грн.

Також у 2022 році збільшено статутний капітал:

- 1) ТОВ «БІСАН - ІНВЕСТ» на 1700 тис.грн. до 3 289 тис.грн.;
- 2) ТОВ «ЦПДК» на 2 820 тис.грн. до 6 470 тис.грн.;
- 3) ТОВ «ЮТЕМ – ЗМК» на 8 440 тис.грн. до 16 588,8 тис.грн.

5.5. Поточні фінансові інвестиції

Поточні фінансові інвестиції - це депозитні вклади строком від 3-х місяців до 1-го року без права розірвання договору.

Станом на 31.12.2021 року та 31.12.2022 року поточні фінансові інвестиції відсутні.

5.6. Запаси

Запаси, відображені за собівартістю станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2022 року є такими (тис. грн.):

1. Виробничі запаси: Станом на 31.12.2021 р.- 551 тис.грн.; Станом на 31.12.2022р. - 879 тис.грн.
 2. Товари: Станом на 31.12.2021 р.- 17 тис.грн.; Станом на 31.12.2022 р.- 17 тис.грн.
- Всього запасів: Станом на 31.12.2021 р.- 568 тис.грн.; Станом на 31.12.2022 р.-896 тис.грн.

5.7. Дебіторська заборгованість за товари та послуги представлена таким чином

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (за чистою реалізаційною вартістю) станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2022 року є такими (тис. грн.):

- розрахунки з вітчизняними покупцями: станом на 31.12.2021 р.- 18 316 тис.грн. вся дебіторська заборгованість поточна; станом на 31.12.2022 р.- 7 922 тис.грн., що є поточною, крім 33 тис.грн., дата виникнення більше року
- розрахунки з іноземними покупцями: станом на 31.12.2021 р.: 0; станом на 31.12.2022 р.: 0.
- інша поточна дебіторська заборгованість: станом на 31.12.2021 р.- 13 088 тис.грн.; станом на 31.12.2022 р.- 12679 тис.грн.

5.8. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Стан дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом на 31.12.2021 р. та 31.12.2022 р. за видами податків (зборів):

- загальна дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2021р. – 1512 тис.грн.; станом на 31.12.2022 р.- 608 тис.грн..

5.9. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти в фінансовій звітності представлені наступним чином:

- Поточний рахунок у банку: На 31.12.2021р. -11990 тис.грн.; на 31.12.2022р.- 19888 тис.грн.

Інші рахунки в банку (депозити): на 31.12.2021р. та на 31.12.2022р. відсутні

5.10. Інші оборотні активи

Інші оборотні активи станом на 31.12.2022 року складають 2157тис.грн., в основному складаються з зобов'язань з податку на додану вартість, визначених з сум одержаних авансів за товари, роботи, послуги та податкового кредиту не підтверженого податковими накладними.

5.11. Статутний капітал

На 31 грудня 2022 р. розмір зареєстрованого статутного капіталу Товариства становить 5 083 840 (п'ять мільйонів вісімдесят три тисячі вісімсот сорок) гривень і складається з 1 016 768 випущених та зареєстрованих простих іменних акцій номінальною вартістю 5 грн. кожна.

Власники простих акцій мають право на отримання дивідендів по мірі їх оголошення, а також мають право одного голосу на акцію на загальних зборах акціонерів.

5.12. Поточні забезпечення

Поточні забезпечення включають: резерв невикористаних відпусток, інші поточні забезпечення. Станом на 31.12.2021 резерв невикористаних відпусток складає – 86 тис.грн., а на 31.12.2022р. – 53 тис.грн.

5.13 Інші довгострокові фінансові зобов'язання.

Станом на 31.12.2021 та 31.12.2022 року інші довгострокові фінансові зобов'язання відсутні.

5.14. Поточна кредиторська заборгованість.

- Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2021 р. – 1166 тис.грн.; станом на 31.12.2022 р.- 576 тис.грн.
- Кредиторська заборгованість за одержаними авансами станом на 31.12.2021 р.: 12001 тис.грн., станом на 31.12.2022 р.- 12025 тис.грн.
- За розрахунками із оплати праці станом на 31.12.2021 р.- 7 тис.грн; станом на 31.12.2022 р.- 30 тис.грн.
- За розрахунками зі страхування станом на 31.12.2021 р.- 0 тис.грн.; станом на 31.12.2022р.: - 6 тис.грн.

5.15. Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом.

Станом на 31.12.2021 р. поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом складають 316 тис. грн., а на 31.12.2022р. – 315 тис.грн.

Розшифрування поточних зобов'язань за розрахунками з бюджетом за видами податків (зборів) наведені нижче, в тому числі, тис.грн.:

- податок на прибуток станом на 31.12.2021 р. - 153 тис.грн.; станом на 31.12.2022 р. - 0 тис.грн..

- інші податки збори станом на 31.12.2021 р. - 163 тис.грн; станом на 31.12.2022 р. - 315 тис.грн..

5.16. Інші поточні зобов'язання

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2021 року складають 2994 тис. грн., а на 31.12.2022р. – 6037 тис.грн. та в основному представлені розрахунками з податку на додану вартість, визначеному з сум виданих авансів за товари, роботи, послуги, заборгованості перед підзвітними особами.

6. Розкриття суттєвих строк Звіту про фінансові результати.

Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід

1	Примітки	За 12-ть місяців	
		2022 року	2021 року
2	3	4	
Дохід від реалізації продукції (робіт, послуг)	6.1	13 050	20 422
Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг)	6.2	(16 543)	(19 626)
Валовий прибуток			796
збиток		(3 493)	
Інші операційні доходи	6.6	4 092	5 713
Адміністративні витрати	6.3	(2 677)	(3 248)
Витрати на збут	6.4	(126)	(144)
Інші операційні витрати	6.5	(179)	(853)
Інші фінансові доходи			
Інші доходи	6.7	3 871	379
Інші витрати	6.8	(14 739)	(976)
Витрати з податку на прибуток	6.9		(300)
ПРИБУТОК ЗА 12-ть місяців			1367
ЗБИТОК ЗА 12-ть місяців		(13 251)	

6.1. Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, представлений таким чином:

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): 13 050 тис.грн., отриманий від:

- доходу від навчання та атестації 1 425 тис.грн.
- доходу від оренди 11 625 тис.грн.

6.2. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року:

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): 16 543 тис.грн., в т.ч.:

- витрати на теплову енергію – 1 112 тис.грн.;
- витрати на електроенергію – 1 722 тис.грн.;
- амортизація основних засобів, нематеріальних активів – 6 125 тис.грн.;
- витрати на обслуговування необоротних активів – 4 455 тис.грн.;
- витрати по податкам та зборам – 1 763 тис.грн.;

- інші витрати – 1 366 тис.грн.

6.3. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, складають 2 677 тис. грн., в т.ч.:

- витрати на паливно-мастильні матеріали – 268 тис.грн.;
- витрати по заробітній платі – 476 тис.грн.;
- витрати по виплаті мотиваційних виплат – 124 тис.грн.;
- нарахування на заборітну плату – 174 тис.грн.;
- амортизація основних засобів та нематеріальних активів – 181 тис.грн.;
- витрати на обслуговування необоротних активів – 834 тис.грн.;
- витрати на роботу з акціонерами та операціями з власниками – 157 тис.грн.;
- інші витрати – 463 тис.грн.

6.4. Витрати на збут

Витрати на збут за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року становлять 126 тис. грн.

6.5. Інші операційні витрати

Інші операційні витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, складають 179 тис. грн., в т.ч. амортизація ОЗ та НА – 169 тис.грн.

6.6. Інші операційні доходи

Інші операційні доходи за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, становлять 4 092 тис. грн. – це дохід від торгівельної марки.

6.7. Інші доходи

Інші доходи за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, становлять 3 871 тис.грн.:

- дохід від та курсових різниць – 3 756 тис.грн.;
- дохід від реалізації фінансової інвестиції в ТОВ «ЮТЕМ - БК» у сумі 100 тис.грн.;
- інші доходи 15 тис.грн.

6.8. Інші витрати

Інші витрати за 2022 рік становлять 14 739 тис.грн. та складаються з:

- собівартість фінансової інвестиції в ТОВ «ЮТЕМ – БК» у сумі 14 500 тис.грн.;
- витрати по валютним курсовим різницям – 122 тис.грн.
- інші витрати – 117 тис.грн.

6.9. Витрати з податку на прибуток

Поточний податок на прибуток: 0 тис.грн.

Зміни відстроченого оподаткування, пов'язані з виникненням та списанням тимчасових різниць: 0

Витрати з податку на прибуток: 0 тис.грн.

6.10. Прибуток на акцію.

Базовий прибуток на акцію розраховується як частка від ділення прибутку або збитку, що належать власникам звичайних акцій підприємства, на середньозважену кількість звичайних акцій, що перебувають в обігу протягом звітного періоду. За звітний період скоригований збиток на одну акцію становить – 13,03 грн.

7. Звіт про сукупний прибуток

Чистий прибуток (збиток), (13 251) тис.грн.

8. Управління ризиками

Головним завданням управління фінансовими, економічними, політичними ризиками являється визначення поглибленого аналізу складу конкретних ризиків, а також причин та факторів їх виникнення. Процес прийняття рішень передбачає наявність достатньо повної і правильної інформації. Ця інформація включає обізнаність: про наявність і величину попиту на товари і послуги, на капітал; про фінансову стійкість і платоспроможність клієнтів, партнерів, конкурентів; про ціни, курси; про можливості обладнання і нової техніки; про позиції, способи дій і можливі рішення конкурентів тощо.

Оцінка ризику також слугує основою для оптимального розподілу капіталу з урахуванням ризику, ціноутворенню по операціях та оцінки результатів діяльності. Управління операційними та юридичними ризиками повинно забезпечувати мінімізацію операційних та юридичних ризиків, з чим керівництво Товариства протягом звітного року успішно справлялось.

Управління ризиками зосереджене на визнанні і аналізі ризиків, з метою обмеження їх впливу на прибуток до податків і амортизації, а також на чистий дохід.

У цій примітці представлена інформація щодо кожного із зазначених ризиків, яких зазнає Товариство, про цілі, політику та процедури оцінки та управління ризиками, а також про управління капіталом.

Політика з управління ризиками розроблена з метою виявлення та аналізу ризиків, яких зазнає АТ «ПТЕМ», встановлення належних лімітів ризику та впровадження засобів контролю ризиків, а також для здійснення моніторингу рівнів ризику та дотримання встановлених лімітів. Політика та системи управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов та умов діяльності Товариства. Через засоби навчання та стандарти і процедури управління керівництво компанії намагається створити таке впорядковане і конструктивне середовище контролю, в якому всі працівники розуміють свої функції та обов'язки.

У ході звичайної діяльності у Товариства виникають наступні ризики.

Зовнішні ризики:

Макроекономічні та політичні ризики

Ризик погіршення загальної економічної ситуації в Україні та ризик зміни валютного курсу.

Заходи: З метою обмеження впливу даних ризиків уповноважені співробітники Товариства регулярно відслідковують макроекономічні показники, готують аналітичні звіти для керівництва підприємства та у разі необхідності розробляють механізми реагування на зміни макроекономічної ситуації та валютного курсу.

Форс-мажорні обставини.

28.02.2022р. листом №2024/02.0-7.1 Торгово-промислова палата України засвідчила форс-мажорні обставини (обставини непереборної сили): військову агресію Російської Федерації проти України, що стало підставою введення воєнного стану із 05:30 годин 24 лютого 2022р. до їх офіційного закінчення є надзвичайними, невідворотними та об'єктивними обставинами для суб'єктів господарської діяльності.

Для забезпечення підтримання і вчасного відновлення діяльності товариства у випадку настання непередбачуваних надзвичайних обставин, а також для мінімізації наслідків таких обставин, товариством розроблено ряд внутрішніх положень та процедур. Працівники АТ «ПТЕМ» ознайомлені з порядком дій у разі виникнення надзвичайних обставин.

На діяльність підприємства можуть мати вплив наступні групи внутрішніх ризиків:

Ризик зростаючої конкуренції на ринку збуту

Заходи: проведення маркетингових досліджень і постійний моніторинг ринку, облік особливостей попиту ринку і наявності конкурентів, удосконалення якості виготовленої продукції та виконаних робіт, просування іміджу АТ «ПТЕМ», як надійного партнера, в інформаційному середовищі;

Ризик порушення безпеки виробничих процесів та погіршення охорони праці

З метою зменшення даного виду ризику Товариством здійснюється постійна перевірка обладнання та контроль всіх стадій виробничого процесу. Працівники Товариства проходять регулярне навчання з охорони праці та безпеки виробництва.

Інші види ризиків:

Товариство інших фінансових ризиків досить широка, але з ймовірності виникнення чи рівню фінансових втрат вона не настільки значуща для підприємства, як розглянуті вище.

Товариством запроваджено інтегровану систему управління ризиками, що функціонує на засадах своєчасної ідентифікації, оцінки, контролю ризиків та прийняття оптимальних управлінських рішень щодо їх мінімізації.

Вищезазначені ризики стосуються всіх дочірніх підприємств АТ «ПТЕМ», які входять до структури Товариства, та становлять єдину групу суб'єктів господарювання, пов'язаних між собою відносинами економічної та організаційної залежності.

9. Операції з пов'язаними сторонами

В ході звичайної діяльності підприємство здійснює операції зі пов'язаними особами. Особи вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язаними сторонами є акціонери, основний управлінський персонал та їхні близькі родичі, а також компанії, що контролюються акціонерами або знаходяться під суттєвим впливом акціонерів. Ціни за операціями з пов'язаними особами встановлюються на регулярній основі. Умови операцій із окремими пов'язаними особами можуть відрізнятися від ринкових.

В 2022 році Товариство здійснювало операцій з продажу та закупівлі товарів, робіт і послуг між пов'язаними сторонами. Вартість наданих робіт, послуг пов'язаним сторонам складає 22 395 тис. грн., отриманих 966 тис. грн..

Винагорода, виплачена ключовому керівному персоналу складається із заробітної плати та відрахувань на соціальне забезпечення. Її розмір встановлюється за контрактом та рішенням Наглядової ради. Винагороди у формі акцій – не нараховувались та не отримувались. Виплати основному управлінському персоналу.

Заробітна плата за 2021 р.: 843 тис.грн.; за 2022 р.: 16 тис.грн.

Інші виплати за 2021 рік: 0 тис.грн.; за 2022 рік: 0.

10. Умовні зобов'язання

Операційне середовище. Основними видами діяльності Товариства є здійснення освітньої діяльності, надання в оренду власної нерухомості, готельні послуги, транспортні послуги, будівельно-монтажні роботи, надання в оренду легкових автомобілів. Зниження темпів зростання української економіки, вплив валютних курсів, або невизначені економічні перспективи розвитку галузі в цілому можуть негативно позначитися на результатах діяльності Товариства. Управлінський персонал Товариства вживає всі можливі заходи для підтримки стабільності бізнесу Товариства існуючих умовах.

Податкове законодавство та умови регулювання в Україні. Управлінський персонал вважає, що Товариство нарахувало всі податки, що стосуються його діяльності. Грунтуючись на трактуванні податкового законодавства, Товариство вважає, що зобов'язання з податків та зборів відображені в повному обсязі.

Судові справи. На 31.12.2022р. судові справи, які знаходяться в провадженні, відсутні.

11. Події після звітної дати

Після дати балансу відсутні події, що можуть мати суттєвий вплив на фінансову звітність Товариства станом на 31.12.2022 року.

Припущення щодо безперервності діяльності є одним з основоположних принципів складання фінансової звітності діючого підприємства. Фінансова звітність зазвичай складається на основі припущення про безперервність діяльності суб'єкта господарювання, що звітує, та про те, що ця діяльність триватиме в передбачуваному майбутньому. Отже, приймається припущення про те, що суб'єкт господарювання не має ні наміру, ні потреби в початку процедури ліквідації або в припиненні діяльності. Якщо ж такий намір або така потреба має місце, може постати необхідність складання фінансової звітності на іншій основі. У такому разі у фінансовій звітності описується використана основа. Принцип безперервності передбачає, що активи та зобов'язання обліковуються виходячи з того, що суб'єкт господарювання зможе реалізувати свої активи та погасити зобов'язання при звичайному ході бізнесу. На здатність підприємства продовжувати безперервну діяльність впливають багато чинників – галузеві особливості, географія діяльності, фінансовий стан покупців та постачальників, фінансова ліквідність та платоспроможність суб'єкта, поточна та очікувана прибутковість, потенційні джерела відновлюваного фінансування тощо.

Продовжується воєнна агресія Російської Федерації проти України, що стало підставою для введення воєнного стану з 24.02.2022р. відповідно з Указом Президента України від 24 лютого 2022 року №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні».

Вплив військової агресії РФ проти України на безперервність діяльності. Військова агресія РФ проти України надала особливого значення питанням безперервності діяльності. Війна спричиняє негативний вплив на всі сфери життя як держави в цілому, так і окремої людини та суб'єктів господарювання. Військові дії призводять до значних жертв, міграції населення, пошкодження інфраструктури та порушення економічної діяльності в Україні. Слід зазначити, що пов'язані з війною події відбуваються в період значної економічної невизначеності та нестабільності у світі, тому наслідки, скоріше за все, будуть взаємодіяти з наслідками поточних ринкових умов і посилювати їх. Спостерігається значне зростання цін на сировину, енергетичні ресурси, зростання споживчого попиту в міру послаблення пандемії COVID-19, проблеми в ланцюгах поставок, що виникли через наслідки пандемії, які не лише зберігаються, але і посилюються через нестачу робочої сили, запроваджені економічні санкції та торговельні суперечки, зміни ринків збуту. Ці умови можуть значно погіршитися через ширші наслідки війни в Україні, посилення інфляційного тиску та послаблення глобального відновлення після пандемії.

Керівник

Головний бухгалтер



Handwritten signature of Stalnyi A.V.

Стальний А.В.

Стасюк Т.М.

Пронумеровано, прошнуровано

та скріплено печаткою

Юлія Деткова

аркуші

Партнер з аудиту ТОВ «Інтелект-сервіс»

Деткова Ю.К.

