



аудиторська фірма

**ИНТЕЛЕКТ -
сервіс**

01135 м. Київ, вул. Полтавська, 10, кв.33 Тел./факс: (067) 276-34-21,
E-mail: intellekt-servis_AUDIT@ukr.net

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо огляду проміжної окремої фінансової звітності за I півріччя 2023р,**

**ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ»**

Адресат:

Акціонерам ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ»

Управлінському персоналу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ»

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності

Вступ

Ми виконали огляд проміжної окремої фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» (далі - АТ «ПТЕМ» або Товариство), що складається із Балансу (Звіт про фінансовий стан) на 30.06.2023 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за I півріччя 2023 року, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за I півріччя 2023 року, Звіту про власний капітал за I півріччя 2023 року, стислих Приміток до піврічної фінансової звітності за I півріччя 2023 року. Ця проміжна фінансова звітність складена у відповідності до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 34 «Проміжна фінансова звітність» (далі МСБО 34) та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р.

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання та подання цієї проміжної фінансової звітності відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 34 «Проміжна фінансова звітність».

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цієї проміжної фінансової звітності на основі нашого огляду.

Обсяг огляду

Ми провели огляд відповідно до Міжнародного стандарту завдань з огляду 2410 «Огляд проміжної фінансової звітності, що виконується незалежним аудитором суб'єкта господарювання». Огляд проміжної фінансової інформації полягає у здійсненні запитів переважно осіб, що відповідають за фінансові й облікові питання, а також у застосуванні аналітичних та інших процедур огляду. Огляд значно менший за обсягом, ніж аудит, що проводиться відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, а отже, не дає нам змоги отримати впевненість у тому, що нам стане відомо про всі значні питання, які можна було б ідентифікувати під час аудиту. Відповідно ми не висловлюємо аудиторську думку.

Висновок

На основі нашого огляду ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що проміжна фінансова інформація не надає правдиву й неупереджену інформацію про (або не відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах) фінансовий стан Товариства станом на 30 червня 2023 р., та її фінансові результати і грошові потоки за шість місяців, які закінчилися зазначеною датою, відповідно до МСБО 34.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 11 «Події після звітної дати» в якій описано ситуацію щодо майбутньою невизначеністю щодо збройної агресії Російської Федерації проти України. 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.

Наш висновок не було модифіковано щодо цього питання

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 фінансової 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.

Повне найменування.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ»

Інформація про кінцевого бенефіціарного власника

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.

На нашу думку, інформація про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на дату огляду, розкрита АТ «ПТЕМ» відповідно до вимог, Положення про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансові України від 19.03.2021р. № 163.

Інформація про контроль або участь в небанківській фінансовій групі.

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

Наявність материнських/дочірніх компаній.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» має дочірні компанії:

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

Правильність розрахунку пруденційних показників, становлених нормативно-правовим актом НКЦПФР.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» не здійснює професійну діяльність на фондовому ринку, вимоги щодо розрахунку пруденційних показників відсутні.

Вимоги до інформації щодо емітентів цінних паперів (крім цінних паперів ІСІ)

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам або інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань.

Згідно із Статутом АТ «ПТЕМ» зареєстрованим державним реєстратором 16.04.2020р., реєстраційний номер справи 1_326_001285_82 статутний капітал Товариства становить 5083840 гривень, поділений на 1 016 768 іменних акцій номінальною вартістю 5 гривень кожна. Усі акції товариства є іменними та існують виключно в бездокументарній формі.

Відповідно до Свідоцтва про реєстрацію випуску акцій виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 27 грудня 2017р. ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» випущено акцій на загальну суму п'ять мільйонів вісімдесят три тисячі вісімсот сорок гривень, номінальною вартістю п'ять гривень, у кількості один мільйон шістнадцять тисяч сімсот шістдесят вісім штук реєстраційний № 500/10/1/10, дата реєстрації 15.10.2010р.

Станом на кінець дня 30 червня 2023 року розмір статутного капіталу АТ «ПТЕМ» відповідає установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань, становить 5 083 840,00грн.

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

За I півріччя статутний капітал АТ «ПТЕМ» та кількість акцій Товариства лишилися без змін. Протягом I півріччя 2023 р. змін у статутних документах щодо заявленого статутного капіталу не відбувалось.

Відомості про акціонерів, які володіють пакетами акцій товариства, більшими ніж п'ять відсотків статутного капіталу товариства.

- 1) Акціонер - Стальний Андрій Володимирович: 622097 шт. акцій, доля в статутному капіталі %: 61,1838.
- 2) Акціонер – Цирульніков Павло Вікторович: 77729 шт. акцій, доля в статутному капіталі %: 7,644713.

На нашу думку інформація подана вірно.

Повноти формування та сплати статутного капіталу.

У проміжній фінансовій звітності за I півріччя 2023 року змін в статутному капіталі не було, статутний капітал АТ «ПТЕМ» повністю сформовано у сумі 5 083 840,00грн. (п'ять мільйонів вісімдесят три тисячі вісімсот сорок гривень).

На нашу думку інформація подана вірно.

Відповідності розміру власного капіталу емітента на останню звітну дату, що передуює даті прийняття ним рішення про емісію акцій у зв'язку із збільшенням розміру статутного капіталу, вимогам законодавства.

Станом на останню звітну дату, що передуює даті прийняття Товариством рішення про збільшення розміру статутного капіталу, тобто станом на кінець дня 30 червня 2023р. власний капітал Товариства становить 239 561 тис. рн. і відповідає всім вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» № 2456-IX від 27.07.2022р.

На нашу думку інформація подана вірно.

Інформація про наявність інших факторів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність ПрАТ «ПТЕМ» у майбутньому.

Аудитор не отримав, станом на дату підписання цього аудиторського звіту, інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПТЕМ» у майбутньому, окрім фактів та обставин, які розкриваються в пояснювальному параграфі цього Звіту.

Інформація щодо повноти та достовірності розкриття інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій.

Повноти та достовірності розкриття інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій розкрито в Примітці 5.4 «Довгострокові фінансові інвестиції»

На думку аудитора інформація розкрита достовірно і в повному обсязі.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан юридичної особи..

Подій, які б не були описані у проміжній фінансовій звітності, але можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства, нами не встановлено.

Аудитор не отримав, станом на дату підписання цього звіту, інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» у майбутньому, окрім фактів та обставин, які розкриваються у Пояснювальному параграфі до цього Звіту.

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.
- Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності: <https://finance-pro.com.ua>

Аудит піврічної фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» станом на 30.06.2023 року проведено аудитором відповідно до умов договору № 246/08/23 від 01.08.2023 року. Строк проведення аудиту з 1 серпня по 22 серпня 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 23 серпня 2023р.

Адреса аудитора. 01135 Київ, Україна

Вул. Полтавська, буд 10, оф.33.

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ" Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ
 Територія КИЇВСЬКА за КАТОТТГ 1
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОІФІ
 Вид економічної діяльності Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна за КВЕД
 Середня кількість працівників 2 23
 Адреса, телефон вулиця Леся 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

КОДИ		
2023	07	01
00121146		
UA32080070010087821		
240		
68.20		

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **30 червня 2023** 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	39	102
первісна вартість	1001	955	1 035
накопичена амортизація	1002	916	933
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2 981	2 873
Основні засоби	1010	34 245	40 508
первісна вартість	1011	62 585	70 093
знос	1012	28 340	29 585
Інвестиційна нерухомість	1015	146 724	144 672
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	173 815	173 815
знос інвестиційної нерухомості	1017	27 091	29 143
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	27 066	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	211 055	215 221
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	896	994
виробничі запаси	1101	879	977
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	7 922	14 693
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1 003	873
з бюджетом	1135	608	1 882
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	12 679	12 677
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	19 888	15 837
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	19 888	15 837
Витрати майбутніх періодів	1170	66	95
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	2 157	2 184
Усього за розділом II	1195	45 219	49 235
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	256 274	264 456

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного 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	232 148	234 477
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	237 232	239 561
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	576	856
розрахунками з бюджетом	1620	315	75
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	6	26
розрахунками з оплати праці	1630	30	95
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	12 025	12 295
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	53	93
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	6 037	11 455
Усього за розділом III	1695	19 042	24 895
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	256 274	264 456

Керівник

Стальний Андрій Володимирович

Головний бухгалтер

Стасюк Тетяна Миколаївна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальної одиниць та територій територіальних громад.

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



Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	07	01
00121146		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за **I Півріччя 2023** р.

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	10 454	4 870
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, втрачені у парастраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки нерестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(8 336)	(8 653)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовний:			
прибуток	2090	2 118	-
збиток	2095	(-)	(3 783)
<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	1 835	759
<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	(1 452)	(1 593)
Витрати на збут	2150	(-)	(63)
Інші операційні витрати	2180	(85)	(84)
<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	2 416	-
збиток	2195	(-)	(4 764)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	5	950
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(68)	(14 599)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	2 353	-
збиток	2295	(-)	(18 413)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	2 353	-
збиток	2355	(-)	(18 413)

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	2 353	(18 413)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	5 397	1 955
Витрати на оплату праці	2505	872	585
Відрахування на соціальні заходи	2510	204	141
Амортизація	2515	3 315	3 243
Інші операційні витрати	2520	85	4 469
Разом	2550	9 873	10 393

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Стальний Андрій Володимирович

Головний бухгалтер

Стасюк Тетяна Миколаївна



КОДИ		
2023	07	01
00121146		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за I Півріччя 2023 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	342	577
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	10	16
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	82	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	5	-
Надходження від операційної оренди	3040	6 723	2 723
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	95	2 027
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(3 311)	(5 038)
Праці	3105	(643)	(397)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(186)	(108)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1 502)	(357)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(187)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 315)	(357)
Витрачання на оплату авансів	3135	(2 130)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(53)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(33)	(19)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-601	-576
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	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(1 900)	(152)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(390)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(1)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1 900	-543
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
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Пої ашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(1 550)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-1 550	1 088
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-4 051	-31
Залишок коштів на початок року	3405	19 888	11 990
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	731
Залишок коштів на кінець року	3415	15 837	12 690

Керівник

Стальний Андрій Володимирович

Головний бухгалтер

Стасюк Тетяна Миколаївна



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 змін у капіталі	4295	-	-	-	-	2 353	-	-	2 353
Залишок на кінець року	4300	5 084	-	-	-	234 477	-	-	239 561

Керівник

Стальний Андрій Володимирович

Головний бухгалтер

Стасюк Тетяна Миколаївна



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 змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(18 413)	-	-	(18 413)
Залишок на кінець року	4300	5 088	-	-	-	227 004	-	-	232 088

Керівник

Стальний Андрій Володимирович

Головний бухгалтер

Стасюк Тетяна Миколаївна



Приватне акціонерне товариство «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ»
Окрема фінансова звітність на 30 червня 2023 р. та за період, що
закінчився на цю дату
Примітки до стислої окремої фінансової звітності за I півріччя, що закінчилося 30
червня 2023 р.

Примітки до стислої окремої фінансової звітності за I півріччя 2023 року
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 роздрібно 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 постачанню 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; Міністерства освіти 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 (zareєстрована 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 безпеки – 4 шт.
- Декларація відповідності матеріально-технічної бази вимогам законодавства з питань охорони праці під час виконання робіт на висоті (zareєстрована в Держпраці)
- Дозволи Держпраці (Держгірпромнагляду) на виконання робіт та експлуатацію обладнання підвищеної безпеки – 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. zareєстровані в Держпраці)
- Сертифікат відповідності на конструкції будівельні сталеві, а саме: колони та гарцаби (фахверки) каркасів одно- та багато поверхових будівель; балки перекриття (покриття); балки підкранові для мостових електричних кранів загального призначення в/п до 50 т; ферми з елементами із парних кутиків та гнучо-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 соломою (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 солоні (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 (zareєстрована 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:
реєстр.№ UA 2.031. 08925-15)

В склад Групи входять 5-ть підприємств, що створюють групу, в тому числі.

- Товариство з обмеженою відповідальністю «ЮТЕМ-ЗМК», м. Буча, Київської обл., вул. Леха Качинського, 3, контрольована частка 100%;
- Товариство з обмеженою відповідальністю «Центр промислової діагностики та контролю», м. Буча, Київської обл., вул. Леха Качинського, 3, контрольована частка 100%;
- Товариство з обмеженою відповідальністю «Бісан-Інвест», м. Київ, вул. Промислова, 4. Контрольована частка на 31.12.2022р. - 68,52%. Неконтрольована частка на 31.12.2022р. – 31,48% та відповідно прав голосу;
- Товариство з обмеженою відповідальністю «Надія М», м. Київ, вул. Пухівська 1А, контрольована частка 100%;
- Товариство з обмеженою відповідальністю «Прогрес С», м. Київ, вул. Пухівська 1А, контрольована частка 100%.

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.

Структура власників

До власників Товариства належать фізичні особи, що володіють понад 5% статутного капіталу:

- 1) Громадянин України Стальний Андрій Володимирович, частка володіння у статутному капіталі – 61,1838%;
- 2) Громадянин України Цирульніков Павло Вікторович, частка володіння у статутному капіталі – 7,6447%;

Акціонери – юридичні особи з часткою володіння в статутному капіталі АТ «ПТЕМ» менше 5%:

- 1) ПрАТ «ІВЛЕКС КАПІТАЛ» - 0,0001%;
- 2) ТОВ «Агенство Фондових Технологій» - 0,0004%;
- 3) ТОВ «Брокерський дом» - 0,0104%;
- 4) БД ДУ ПАТ «Всеукраїнський акціонерний банк» (НДУ – Уповноважений на зберігання) – 0,0393%.

Та інші 2215 фізичних осіб – акціонерів (кожна з яких володіє часткою в статутному капіталі менше 5%) частка яких складає – 31,1151%.

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 період, що закінчився 30 червня 2023 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 2023 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 2023 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 протирічать вимогам МСФЗ.

Фінансову звітність за I півріччя 2023 року було підготовлено у відповідності з вимогами МСФЗ напряму та на підставі даних про операції та складено за єдиними формами, встановленими МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність».

Зазначена фінансова звітність затверджена до випуску 21 серпня 2023 року заступником директора з фінансів 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 окрема 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 довелось 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 прямих витрати на виконання договору входять:

додаткові витрати на виконання такого договору (наприклад, прямих 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 прибрали 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 виправляється 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 МСБО 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 (20.0тис.грн.).

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

Строк корисного використання Група визначає для кожного класу окремо в місяцях:

Приміщення адміністративного призначення	600
Приміщення виробничого призначення	480
Інші споруди	120
Інвестиційна нерухомість	360
Обладнання	240
Обладнання малої механізації	120
Електричне обладнання	360
Автобуси, автомобілі для перевезення вантажів	500
Автомобілі вантажні	600
Автомобілі пегкові	300
Автомобілі спеціального призначення	600
Причепи, полупричепи	60
Вантажнозахоплювальні пристрої	60
Крани тракторні	240
Крани автомобільні	180
Крани баштові	300
Крани гусеничні	300
Інші необоротні активи	60
Ноутбуки	48
Системні блоки, сервери	60
Побутова техніка	120
Меблі	120
Засоби мобільного зв'язку	36
Інші необоротні активи	60

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'єкта 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 у зв'язку з тим, що ринок для зіставної нерухомості неактивний.

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

Амортизація нараховується за прямолінійним методом, строк корисного використання 360 місяців.

До інвестиційної нерухомості входять:

Адміністративно побутовий корпус (літера Б)

Будівля АПК (літера А) 864 м²

Будівля СЛК (літера А), 4478,6 м²

Головний корпус (літера А)

Приміщення господарсько-побутове (гуртожиток)

Прохідна (літера М), 23,1 м²

Прохідна №2 (літера К)

Автогазозаправочна станція (літера Н)

База РББ (1-й, 2-й, 3-й, 4-й проліт) (літера Б)

Будівля теплового складу (літера В)

Каналізаційна насосна станція (літера Ж)

Котельня (літера Н1)

Лабораторний корпус

Обмуровочний цех з пневматичною насосною станцією та електромонтажним блоком (літера Ч)

Склад (літера Г)

Склад з виробничими приміщеннями (літера Б)

Склад паливно-мастильних матеріалів (літера У)

Тепломонтажна майстерня (літера Ш)

Цех з виготовлення деталей трубопроводів на території виробничої бази АТ "ПТЕМ"

Цех з виготовлення трубопроводів (літера Б1,б), м. Буча, Леха Качинського, 3

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

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 розмежовує 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

Фінансові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток чи збиток, спочатку обліковуються за справедливою вартістю. Всі інші фінансові інструменти спочатку обліковуються за справедливою вартістю, скоригованою на витрати, понесені на здійснення операції. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при початковому визнанні є ціна угоди.

Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за амортизованою вартістю.

Товариство припиняє визнання фінансового активу тоді, коли:

- а) строк дії контрактних прав на грошові потоки від фінансового активу закінчується, або
- б) вона передає фінансовий актив, і ця передача відповідає критеріям для припинення визнання відповідно до МСФЗ 9.

Дебіторська заборгованість спочатку враховується за справедливою вартістю, а надалі оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки мінус оціночний резерв під очікувані кредитні збитки.

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

В окремій фінансовій звітності Товариство обліковує інвестиції в дочірні, спільні підприємства за собівартістю відповідно до МСБО 27.

Класифікація фінансових активів

Класифікація фінансових активів здійснюється виходячи з:

- 1) бізнес-моделі, використовуваної Товариством для управління фінансовими активами та
- 2) характеристик фінансового активу, пов'язаних з передбаченими договором грошовими потоками.

Товариство класифікує свої фінансові активи за наступними бізнес-моделями:

- фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю;

- фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю через інший сукупний дохід;
- фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Фінансові інструменти перекласифікуються лише тоді, коли змінюється бізнес-модель управління портфелем фінансових активів в цілому. Перекласифікація має перспективний ефект і відбувається з початку першого періоду, який настає після зміни бізнес-моделі.

Фінансові активи класифікуються як оборотні активи, за винятком фінансових активів з терміном погашення більше 12 місяців після звітної дати. Ці фінансові активи класифікуються як необоротні активи.

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.

2) Фінансові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю:

- вклади до статутних фондів, крім інвестицій в дочірні та спільні підприємства за собівартістю відповідно до МСБО 27.

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:

- довгострокова дебіторська заборгованість;
- короткострокова дебіторська заборгованість, яка в свою чергу поділяється на:
 - 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 період 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 орендні 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 та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Короткострокова дебіторська заборгованість (торгівельна заборгованість та поточна заборгованість за орендою)	Спочатку враховується за справедливою вартістю, а далі обліковується за амортизованою вартістю за вирахуванням резерву на покриття збитків від зменшення корисності	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Короткострокові зобов'язання	Спочатку обліковуються за справедливою вартістю, а в подальшому за собівартістю	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

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	
	30.06.23	31.12.22	30.06.23	31.12.22	30.06.23	31.12.22	30.06.23	31.12.22
Грошові кошти та еквіваленти	-	-	15837	19888	-	-	15837	19888
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	-	14693	7922	-	-	14693	7922
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	-	12677	12679	-	-	12677	12679
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	-	-	873	1003	-	-	873	1003

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 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 I півріччя 2023 року у фінансовій звітності АТ «ПТЕМ» загальна сума активів склала 264 456 тис. грн.

Звіт про фінансовий стан на I півріччя 2023 року

	Примітки		
		2022 року	I півріччя 2023
1	2	3	4
АКТИВИ			
<i>Необоротні активи</i>			
Нематеріальні активи	5.3	39	102
Незавершені капітальні інвестиції		916	933
Основні засоби	5.1	34245	40508
Інвестиційна нерухомість	5.2	28340	29585
Довгострокові фінансові інвестиції	5.4	27066	27066
Усього:		211055	215221
<i>Поточні активи</i>			
Запаси	5.6	896	994
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	5.7	7922	14693
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	5.7	1003	873
З бюджетом	5.8	608	1882
Інша поточна дебіторська заборгованість	5.7	12679	12677
Грошові кошти та їх еквіваленти	5.9	19888	15837
Витрати майбутніх періодів		66	95
Інші оборотні активи	5.10	2157	2184
Усього:		45219	49235
Усього активи		256274	264456
ПАСИВИ			
<i>Власний капітал та зобов'язання</i>			
<i>Власний капітал</i>			
Статутний капітал	5.11	5084	5084
Капітал у дооцінках			
Резервний капітал			
Нерозподілені прибутки		232148	234477
Неконтрольована частка	5.17		
Усього капітал		237232	239561
<i>Поточні зобов'язання</i>			
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	5.14	576	856
Розрахунки з бюджетом	5.15	315	75
Розрахунки зі страхування		6	26
Розрахунки з оплати праці		30	95
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	5.14	12025	12295
Поточні забезпечення	5.12	53	93
Інші поточні зобов'язання	5.16	6037	11455
Всього зобов'язань		19042	24895

Разом власний капітал та зобов'язання		256274	264456
---------------------------------------	--	--------	--------

5.1. Основні засоби

Рух основних засобів за період, що закінчився 30 червня 2023 р. представлений таким чином (вартість у тис. грн.) за первісною вартістю:

Найменування	Первісна вартість на початок періоду	Надходження	Вибуло за період,	Залишок на кінець періоду
Будинки, споруди та передавальні пристрої	2616			2616
Машини та обладнання	53068	6052		59120
Транспортні засоби	2261	1456		3717
Інструменти, прилади, інвентар	2900			2900
Багаторічні насадження	1408			1408
Інші основні засоби	223			223
Інші необоротні матеріальні активи	109			109
Всього:	62585	7508		70093

Амортизаційні відрахування у I півріччі 2023 р. представлені наступним чином (в тис.грн.):

Найменування	Амортизація на початок періоду	Вибуло за період	Амортизації за період	Залишок на кінець періоду
Будинки, споруди та передавальні пристрої	612		36	648
Машини та обладнання	24025		939	24964
Транспортні засоби	1282		33	1315
Інструменти, прилади, інвентар	1983		165	2148
Багаторічні насадження	327		71	398
Інші основні засоби	22		1	23

Інші необоротні матеріальні активи	89			89
Всього:	28340		1246	29585

Чиста балансова вартість:

1. По будинкам, спорудам та передавальним пристроям на 30.06.2023р. – 1968 тис.грн.;
2. Машинам та обладнанню на 30.06.2023р. становить 34156 тис.грн.
3. Транспортним засобам на 30.06.2023р. – 2402 тис.грн.
4. Інструменти, прилади, інвентар на 30.06.2023р. – 752 тис.грн.
5. Багаторічні насадження на 30.06.2023р. – 1010 тис.грн.
6. Інші основні засоби на 30.06.2023р. – 200 тис.грн.
7. По іншим необоротним матеріальним активам на 30.06.2023р. – 20 тис.грн.

Станом на 30 червня 2023 року у Товариства:

- відсутні обмеження на право власності;
- відсутні основні засоби, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція);
- відсутні контрактні зобов'язання, пов'язані з придбанням основних засобів;
- відсутні компенсації третіх сторін за об'єкти основних засобів, корисність яких зменшилася, або які були втрачені чи передані;
- відсутні основні засоби, отримані за договорами фінансової оренди.

Протягом I півріччя 2023 року Товариство не отримувало основні засоби в результаті об'єднання підприємств .

Протягом I півріччя 2023 року основні засоби не переоцінювалися. Втрати від зменшення корисності та вигоди від відновлення корисності основних засобів не визнавалися. Інших змін первісної вартості та суми зносу основних засобів не було.

Протягом I півріччя 2023 року Товариство не отримувало основні засоби за рахунок цільового фінансування.

Строки корисного використання встановлюються для кожного об'єкта основних засобів окремо.

Товариство провело тест на зменшення корисності основних засобів відповідно до МСБО (IAS) 36, зокрема із врахуванням впливу наслідків пандемії Covid-19.

Управлінський персонал, за поточних обставин, не виявив ознак зменшення корисності основних засобів і не визнавав збитки від зменшення корисності.

5.2. Інвестиційна нерухомість

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

Найменування	Первісна вартість на початок періоду	Надходження	Вибуло за період,	Залишок на кінець періоду
Інвестиційна нерухомість	173815			173815

Амортизаційні відрахування за I півріччя 2023р. по інвестиційній нерухомості представлені наступним чином (в тис.грн.):

Найменування	Амортизація на початок періоду	Вибуло за період	Амортизації за I півріччя 2023р.	Залишок на кінець періоду
Інвестиційна нерухомість	27091		2052	29143

Чиста балансова вартість інвестиційної нерухомості станом на 30.06.2023р. становить 144672 тис.грн.

До інвестиційної нерухомості входить адміністративно-побутовий комплекс, будівлі СЛК, база РББ, складські та цехові приміщення.

В Товаристві відсутні існуючі і суми обмежень щодо спроможності реалізувати інвестиційну нерухомість або перевести дохід і надходження від вибуття.

Суб'єкт господарювання згідно МСБО 40 р.53 не може достовірно визначати справедливую вартість та відповідно до МСБО 40 р.78в діапазон оцінок інвестиційної нерухомості на постійній основі оскільки зіставні ринкові операції відсутні і немає альтернативних оцінок справедливої вартості.

Товариство провело тест на зменшення корисності інвестиційної нерухомості відповідно до МСБО (IAS) 36, зокрема із врахуванням впливу наслідків пандемії Covid-19.

Управлінський персонал, за поточних обставин, не виявив ознак зменшення корисності основних засобів і не визнавав збитки від зменшення корисності.

5.3. Нематеріальні активи

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

Найменування	Первісна вартість на початок періоду	Надходження за період	Вибуло за період,	Залишок на кінець періоду
Інші нематеріальні активи	955	80		1035

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

Найменування	Амортизація на початок періоду	Вибуло за період	Амортизації за I півріччя 2023р.	Залишок на кінець періоду
Інші нематеріальні активи	916		17	933

Чиста балансова вартість нематеріальних активів станом на 30.06.2023р. становить 102тис.грн.

Нематеріальних активів, що контролюються товариством, але не визнані активами, у зв'язку з невідповідністю критеріям визнання, наведеним в МСБО 38 «Нематеріальні активи», Товариство не має.

Нематеріальних активів, корисність яких зменшилась, Товариство не має.

Протягом звітної періоду змін методів амортизації та термінів корисного використання нематеріальних активів не було.

Станом на 30.06.2023р. Товариство не мало нематеріальних активів з обмеженим правом володіння та нематеріальних активів, заставлених як забезпечення зобов'язань.

Протягом I кварталу 2023 року Товариство не несло видатки на дослідження та розробки.

Товариство провело тест на зменшення корисності нематеріальних активів відповідно до МСБО (IAS) 36, зокрема із врахуванням впливу наслідків пандемії Covid-19.

Управлінський персонал, за поточних обставин, не виявив ознак зменшення корисності нематеріальних активів і не визнавав збитки від зменшення корисності.

5.4. Довгострокові фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2022р. – 14 106 тис.грн., на 30.06.2023р. – 27 066 тис.грн.

Найменування об'єкта інвестиції	На 31.12.2022	На 30.06.2023
БІСАН-ИНВЕСТ ТОВ	3 289 000,00	3 289 000,00
Надія М ТОВ	270 000,00	270 000,00
Прогрес С ТОВ	448 000,00	448 000,00
ЦПДК ТОВ	6 470 000,00	6 470 000,00
ЮТЕМ-ЗМК	16 588 800,00	16 588 800,00
Всього:	27 065 800,00	27 065 800,00

. Інвестиції в дочірні підприємства в індивідуальній звітності обліковуються за собівартістю відповідно до МСБО 27. У всіх дочірніх підприємствах відсоток володіння складає 100%, окрім ТОВ «Бісан Інвест», доля володіння – 68,52%.

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 31.12.2022 року та 30.06.2023 року поточні фінансові інвестиції відсутні.

5.6. Запаси

Запаси, відображені за собівартістю є такими:

1. Виробничі запаси: Станом на 31.12.2022 р.- 879 тис.грн.; Станом на 30.06.2023р. - 977 тис.грн.

2. Товари: Станом на 31.12.2022 р.- 17 тис.грн.; Станом на 30.06.2023 р.- 17 тис.грн.

Всього: Станом на 31.12.2022 р.- 896 тис.грн.; Станом на 30.06.2023 р.-994 тис.грн.

Суми будь-якого відновлення будь-якого списання, що визнана як зменшення суми запасів, визнаної як витрати періоду відсутні.

Обставини або події, що призвели до відновлення списання запасів відсутні.

Запаси, передані у заставу як забезпечення зобов'язань відсутні.

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 2022 року становить 7 922 тис.грн, на 30 червня 2023 року - 14693 тис.грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість: станом на 31.12.2022 р.- 12 679 тис.грн.; станом на 30.06.2023 р.- 12677 тис.грн. , в т.ч. на придбання крану – 12000 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами на 31.12.2022р. –1 003 тис.грн., на 30.06.2022р. -873тис.грн.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності становить 149 тис.грн.

5.8. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Стан дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом на 31.12.2022 -608 тис.грн. р. та 30.06.2023 -1882тис.грн.

5.9. Грошові кошти та їх еквіваленти

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

На 31.12.2022р. -19 888 тис.грн.; на 30.06.2023р.- 15 837 тис.грн.

Грошових коштів, які є в наявності, та які недоступні для використання Товариством, немає ні станом на 31 грудня 2022 року, ні станом на 30 червня 2023 року.

5.10. Інші оборотні активи

Інші оборотні активи станом на 31.12.2022р. – 2 157 тис.грн., а на 30.06.2023 року складають 2 184тис.грн. та в основному складаються з зобов'язань з податку на додану вартість, визначених з сум одержаних авансів за товари, роботи, послуги та податкового кредиту не підтвердженого податковими накладними.

5.11. Статутний капітал

На 30 червня 2023 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.

До власників Товариства належать фізичні особи, що володіють понад 5% статутного капіталу:

- 1) Громадянин України Стальний Андрій Володимирович, частка володіння у статутному капіталі – 61,1838%;
- 2) Громадянин України Цирульніков Павло Вікторович, частка володіння у статутному капіталі – 7,6447%;

Акціонери – юридичні особи з часткою володіння в статутному капіталі АТ «ПТЕМ» менше 5%:

- 1) ПрАТ «ІВЛЕКС КАПІТАЛ» - 0,0001%;
- 2) ТОВ «Агенство Фондових Технологій» - 0,0004%;
- 3) ТОВ «Брокерський дом» - 0,0104%;
- 4) БД ДУ ПАТ «Всеукраїнський акціонерний банк» (НДУ – Уповноважений на зберігання) – 0,0393%.

Та інші 2215 фізичних осіб – акціонерів (кожна з яких володіє часткою в статутному капіталі менше 5%) частка яких складає – 31,1151%.

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

Згідно ст.5 Статуту складається з 1 016 768 випущених та зареєстрованих простих іменних акцій номінальною вартістю 5 грн. кожна. Розмір статутного капіталу відповідає установчим документам.

Відповідно до Наказу № 16 від 30.04.2012р. «Перелік виділених до знищення документів» проведена утилізація документів. В здавальному описі № 1 від 30.04.2012р. утилізовано первинні банківські документи з 01.01.1991 р.включно до переліку таких документів підпадали і банківські документи.

5.12. Поточні забезпечення

Поточні забезпечення включають: резерв невикористаних відпусток, інші поточні забезпечення Станом на 31.12.2022 резерв невикористаних відпусток складає – 53 тис.грн., а на 30.06.2023р. – 93 тис.грн.

5.13 Інші довгострокові фінансові зобов'язання.

Станом на 31.12.2022 та 30.06.2023 року інші довгострокові фінансові зобов'язання відсутні.

5.14. Поточна кредиторська заборгованість.

- Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2022 р. – 576 тис.грн.; станом на 30.06.2023 р.- 856 тис.грн. В основному це поточна кредиторська заборгованість пов'язана з виробничою діяльністю.
- Кредиторська заборгованість за одержаними авансами станом на 31.12.2022 р.: 12025 тис.грн., станом на 30.06.2023 р.- 12295 тис.грн., з них 12000 тис.грн. на придбання крану.
- За розрахунками із оплати праці станом на 31.12.2022 р.- 30 тис.грн; станом на 30.06.2023 р.- 95 тис.грн.
- За розрахунками зі страхування станом на 31.12.2022 р.- 6 тис.грн.; станом на 30.06.2023р.: - 26 тис.грн.

5.15. Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом.

Станом на 31.12.2022 р. - 315 тис.грн. поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом складають 723 тис. грн., а на 30.06.2023р. –75 тис.грн.

5.16. Інші поточні зобов'язання

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2022 року складають 6037 тис. грн., а на 30.06.2023р. – 11455 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.

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

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції за I півріччя 2023 року, представлений таким чином:

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт послуг): 10 454 тис.грн., за I півріччя 2022р. - 4870 тис.грн.

Договори з клієнтами, виручка за якими визнавалась в звітному періоді, не містять значного компоненту фінансування. Договірні строки сплати дебіторської заборгованості за договорами, зазвичай, не перевищують 180 днів.

Протягом звітного та попереднього періоду контрактні активи не визнавались.

Товариство задовольняє зобов'язання щодо виконання в момент виконання робіт або завершення надання послуг. Як правило, строк з моменту прийняття зобов'язання до моменту його задоволення не перевищує 180 днів. Компенсація за договорами з клієнтами є фіксованою і не включає змінні суми.

Всі договори з клієнтами містять одне зобов'язання щодо виконання, тому Товариство не розподіляє ціну операцій.

Протягом звітного періоду Товариство не визнавало активи внаслідок понесення витрат для отримання / виконання договорів з клієнтами.

Товариство визнавало дохід від операційної оренди на прямолінійній основі протягом строку.

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

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за I півріччя 2023 року становить 8336 тис.грн., за I півріччя 2022р. – 8653тис.грн.

6.3. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за I півріччя 2023р. складають 1452 тис. грн., за I півріччя 2022р. – 1593тис.грн.

6.4. Інші операційні витрати

Інші операційні витрати за I півріччя 2023р складають 85 тис. грн., за I півріччя 2022р.-84 тис.грн.

6.5. Інші операційні доходи

Інші операційні доходи за I півріччя 2023р. складають 1835 тис. грн. – це дохід від торгівельної марки, за I півріччя 2022р.-759 тис.грн. – це дохід від торгівельної марки.

6.6. Інші доходи

Інші доходи за I півріччя 2023р. складають 5 тис. грн., за I півріччя 2022р.-950 тис.грн.

6.7. 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.

7. Звіт про сукупний прибуток

Чистий прибуток складає 2353тис.грн., за I півріччя 2022р. збиток склав 18413тис.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.

Операційний ризик. Для Товариства це ризик виникнення збитків, які є наслідком недосконалої роботи внутрішніх процесів та систем установи, її персоналу або результатом зовнішнього впливу. Складові операційного ризику це:

ризик роботи персоналу, може бути пов'язаний з діями або бездіяльністю працівників Товариства (людським фактором), включаючи допущення помилки при проведенні операції, здійснення неправомірних операцій, пов'язане з недостатньою кваліфікацією, перевищення повноважень, розголошення інсайдерської та/або конфіденційної інформації та інше;

інформаційно-технологічний ризик, який може бути пов'язаний з недосконалою роботою інформаційних технологій, систем та процесів обробки інформації або з їх недостатнім захистом, включаючи збій у роботі програмного та/або технічного забезпечення, обладнання, інформаційних систем, засобів комунікації та зв'язку, порушення цілісності даних та носіїв інформації, несанкціонований доступ до інформації сторонніх осіб та інше;

правовий ризик, може бути пов'язаний з недотриманням Товариством вимог законодавства, договірних зобов'язань, а також з недостатньою правовою захищеністю Товариства або з правовими помилками, яких припускається установа при провадженні діяльності.

Ринковий ризик. Товариство може наражатись на виникнення фінансових втрат (збитків), які пов'язані з несприятливою зміною ринкової вартості фінансових інструментів у зв'язку з коливаннями цін на чотирьох сегментах фінансового ринку, чутливих до зміни відсоткових ставок: ринку боргових цінних паперів, ринку пайових цінних паперів, валютному ринку і товарному ринку. Керівництво встановлює ліміти сум ризику, дотримання яких контролюється щоденно. Проте застосування такого підходу не завжди запобігає виникненню збитків за межами цих лімітів у випадку більш суттєвих ринкових змін. Складові ринкового ризику:

процентний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на боргові цінні папери та похідні фінансові інструменти процентної ставки;

Товариство у звітному періоді не несло процентний ризик, оскільки у нього відсутні активи розміщені у боргових інструментах з фіксованою ставкою дохідності, справедлива вартість яких залежить від зміни ринкових відсоткових ставок.

валютний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання курсів іноземних валют та золота.

Станом на 30.06.2023 р. на балансі Товариства наявні валютні монетарні активи.

Валютний курс	На 30.06.2022	На 30.06.2023
EUR	30,7776	40,0006
USD	29,2549	36,5686

товарний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на похідні фінансові інструменти, базовим активом яких є товари. Даний вид активу відсутній

Ризик ліквідності ризик виникнення збитків у Товариства у зв'язку з неможливістю своєчасного виконання ним в повному обсязі своїх фінансових зобов'язань, не зазнавши при цьому неприйнятних втрат, внаслідок відсутності достатнього обсягу високоліквідних активів. З метою обмеження цього ризику керівництво забезпечує доступність різних джерел. Керівництво також здійснює управління активами, враховуючи ліквідність, і щоденний моніторинг майбутніх грошових потоків і ліквідності Товариства.

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

У наведеній нижче таблиці представлена узагальнена інформація про кредиторську заборгованість Товариства в розрізі строків погашення цих зобов'язань.

	<i>Від 1 до 6 місяців</i>	<i>Від 6-12 місяців</i>	<i>Більше 1 року</i>	<i>Разом</i>
На 30.06.2023				
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари роботи, послуги				14 693
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	3873			873
Інша поточна дебіторська заборгованість	677	12000		12677
Грошові кошти та їх еквіваленти	15837			15837
Поточна кредиторська заборгованість	856			856
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	295	12000		12295

Загальний фінансовий ризик (ризик банкрутства). Це ризик неможливості продовження діяльності Товариства, який може виникнути при погіршенні фінансового стану Товариства, якості його активів, структури капіталу, при виникненні збитків від його

діяльності внаслідок перевищення витрат над доходами. Керівництво Товариства здійснює постійний моніторинг щодо якості активів та структури капіталу для унеможливлення ризику банкрутства.

Кредитний ризик. Товариство наражається на кредитний ризик, який виникає тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки другій стороні внаслідок невиконання взятих на себе зобов'язань. Кредитний ризик виникає в результаті реалізації Товариством продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах Товариства;
- диверсифікацію структури дебіторської заборгованості Товариства;
- аналіз платоспроможності контрагентів;
- здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах Товариства простроченої дебіторської заборгованості.

Вплив на баланс, зважаючи на кредитний ризик на звітну дату, виглядає таким чином:

	на 31.12.2022	На 30.06.2023
Грошові кошти та їх еквіваленти	19 888	15 837
Інша поточна дебіторська заборгованість	12 679	12 677
Дебіторська заборгованість за продукцію товари, роботи, послуги	7 922	14 693
Загалом максимальний розмір кредитного ризику	40 489	43 207

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.

Управління капіталом

Управління капіталом – це система принципів і методів розробки і реалізації управлінських рішень, пов'язаних з оптимальним його формуванням з різноманітних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у господарській діяльності Товариства.

Товариство розглядає надходження коштів від основної діяльності як основне джерело фінансування.

Головною метою управління капіталом Товариства є підтримка достатньої кредитоспроможності та забезпеченості власними коштами з метою збереження можливості Товариства продовжувати свою діяльність.

Політика Товариства стосовно управління капіталом націлена на забезпечення і підтримку оптимальної структури капіталу для зменшення загальних витрат на капітал та гнучкості, необхідних для доступу Товариства до ринків капіталу.

Керівництво намагається зберігати баланс між більш високою доходністю та перевагами і стабільністю, які забезпечує стійка позиція капіталу.

Задля цього Товариство здійснює управління капіталом, яке передбачає вплив на його обсяг і структуру, а також джерела формування з метою підвищення ефективності його використання. Механізм управління капіталом Товариства передбачає: чітку постановку цілей і завдань управління капіталом, а також контроль за їх дотриманням у звітному періоді; удосконалення методики визначення й аналізу ефективності використання усіх видів капіталу; розроблення напрямків оптимізації процесу управління капіталом, а також їх аналізу і впровадження; розроблення загальної стратегії управління капіталом; використання у процесі управління економічних методів і моделей, зокрема під час аналізу і планування; орієнтацію на використання внутрішніх важелів впливу на процес управління капіталом.

Враховуючи зовнішні вимоги до величини та структури капіталу, Товариство здійснює управління власним капіталом таким чином, щоб підтримувати капітал на рівні, достатньому для задоволення операційних і стратегічних потреб Товариства.

Результати розрахунку вартості чистих активів Товариства за I півріччя 2023 рік у порівнянні з періодом за 2022 рік, наведені нижче:

<i>Період</i>	<i>Активи</i>	<i>Зобов'язання</i>	<i>Власний капітал (гр. 1 – гр. 2)</i>
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
30.06.2023	264 456	24 895	239 561
31.12.2022	256 274	19 042	237 232

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.

За I півріччя 2023 року Товариство здійснювало операцій з продажу та закупівлі товарів, робіт і послуг між пов'язаними сторонами. Вартість наданих робіт, послуг пов'язаним сторонам складає 3 212 тис. грн., отриманих 2 974 тис. грн. Дебіторська заборгованість з пов'язаними особами складає 14 528 тис. грн. Кредиторська заборгованість з пов'язаними особами складає 528 тис. грн.

За I півріччя 2022 року Товариство здійснювало операцій з продажу та закупівлі товарів, робіт і послуг між пов'язаними сторонами. Вартість наданих робіт, послуг пов'язаним сторонам складає 3 179 тис. грн., отриманих 341 тис. грн. Дебіторська заборгованість з пов'язаними особами складає 10 314 тис. грн. Кредиторська заборгованість з пов'язаними особами складає 1 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 I півріччя 2023 р.: 8,8 тис. грн.;

Інші виплати за I півріччя 2023р. 0 тис. грн.

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. Ґрунтуючись на трактуванні податкового законодавства, Товариство вважає, що зобов'язання з податків та зборів відображені в повному обсязі.

Судові справи. На 30.06.2023р. 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 30.06.2023 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, проблеми в ланцюгах поставок, що виникли через наслідки військової агресії, які не лише зберігаються, але і посилюються через нестачу робочої сили. Ці умови можуть значно погіршитися через ширші наслідки війни в Україні, посилення інфляційного тиску та послаблення глобального відновлення після пандемії.

12. Розкриття іншої інформації, що вимагає МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність».

1. Розкриття значущих подій та операцій, які б мали вплив на цю фінансову звітність відсутні, в т.ч.:

- а) списання запасів до чистої вартості реалізації і сторнування такого списання;
- б) визнання збитку від зменшення корисності фінансових активів, основних засобів, нематеріальних активів, активів, що виникають внаслідок договорів з клієнтами, або інших активів, а також сторнування такого збитку від зменшення корисності;
- в) сторнування будь-яких забезпечень витрат на реструктуризацію;
- г) загальні зобов'язання щодо придбання основних засобів;
- д) виплати, пов'язані із судовими справами;
- е) виправлення помилок попередніх періодів;
- є) зміни у бізнесі або економічних обставинах, що впливають на справедливу вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань суб'єкта господарювання, незалежно від того, чи визнаються такі активи або зобов'язання за справедливою вартістю чи за амортизованою собівартістю;
- ж) будь-яке невиконання зобов'язань за кредитними угодами або будь-яке порушення умов кредитної угоди, що їх не було виправлено на дату закінчення звітного періоду або до неї;
- з) перенесення між рівнями ієрархії справедливої вартості, які використовувались при оцінюванні справедливої вартості фінансових інструментів;
- і) зміни в класифікації фінансових активів унаслідок зміни мети або використання цих активів, та
- ї) зміни в умовних зобов'язаннях або умовних активах.

Крім того, змін в облікових політиках, методів обчислення не було, дивіденди не сплачувалися, змін в структурі капіталу не було.

Керівник

Головний бухгалтер



Стальний А.В.

Стасюк Т.М.

Схематичне зображення структури власності

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» (далі – АТ «ПТЕМ»)

АТ «ПТЕМ»
(Україна)
(код 00121146)

ПВВ

Громадянин України:
**СТАЛЬНИЙ АНДРІЙ
ВОЛОДИМИРОВИЧ**
(12.09.1959р.н., РНОКПП
2180411150, країна
постійного місця
проживання - Україна),
який володіє часткою у
статутному капіталі у
розмірі:

61,1838 %

Громадянин України:
**ЦИРУЛЬНИКОВ
ПАВЛО ВІКТОРОВИЧ**
(31.05.1960 р.н. РНОКПП
2206611734),
який володіє часткою у
статутному капіталі у
розмірі:

7,6447 %

Акціонери – юридичні особи
(кожна зокрема володіє часткою в статутному капіталі
АТ «ПТЕМ» менше 5 %):

1. **ПрАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ"** (Україна, ЄДРПОУ
21600862) – 0,0001%;
2. **ТОВ "Агенство Фондових Технологій"**
(Україна, ЄДРПОУ 32824383) – 0,0004%
3. **ТОВ "БРОКЕРСЬКИЙ ДОМ"**(Україна,
ЄДРПОУ 34354646) – 0,0104%
4. **ТОВ «К2 ІНВЕСТ»** (Україна, ЄДРПОУ 33884580)
- 0,0062%
5. **БД ДУ ПАТ "ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ
АКЦІОНЕРНИЙ БАНК"** (Україна) (НДУ-
Уповноважений на зберігання) - 0,0393%

2215 фізичних осіб - акціонерів
(кожна з яких володіє часткою в
статутному капіталі менше 5 %)
частка яких складає:

31,1151 %

КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) - СТАЛЬНИЙ АНДРІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ.

Голова правління



Стальний А.В.

Найменування організації **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ"**

Назва структурного підрозділу **Головний офіс**

НАКАЗ №16 ВІД 30.04.2012

ПЕРЕЛІК ВИДІЛЕНИХ ДО ЗНИЩЕННЯ ДОКУМЕНТІВ

На підставі Наказу № 578/5 від 12.04.2012 про ПЕРЕЛІК типових документів, що створюються під час діяльності органів державної влади та місцевого самоврядування, інших установ, підприємств та організацій, із зазначенням строків зберігання документів

Наказую, провести утилізацію відібраних для знищення як такі, що не мають науково-історичної цінності та втратили практичне значення, наступні документи у відповідності до Здавального опису №1 від 30.04.2012р.:

Разом 4 (Чотири) справи за 1991-2011 роки.
(цифрами і словами)

Додаток до наказу: Здавальний опис №1 від 30.04.2012 - 1 аркуш.

Голова правління
(Посада керівника структурного
підрозділу)



Підпис

А.В. Стальний

Розшифровка підпису

30.04.2012р.
(дата)

Організація
Структурний підрозділ

АТ ПТЕМ

Вид документації: документи короткотривалого
зберігання (до 10 років) - К

Здавальний опис №1 від 30.04.2012 за 1991-2011 рік

УТИЛІЗАЦІЯ

№ з/п	Індекс справи, тому, частини	Заголовок одиниці зберігання (справи, тому, частини)	Дата початку справи (тому, частини)	Дата завершення справи (тому, частини)	Кількість аркушів	Строк зберігання	Стаття за переліком	Примітка
1	ГО.102/2-09	Первинні бухгалтерські документи (акти про приймання, здавання і списання матеріалів, накладні з обліку товарно-матеріальних цінностей, акти про приймання виконаних робіт, довідки КБ-3, довіреності на отримання ТМЦ, банківські документи тощо)	01.01.1991	31.12.2000	10 585	5 р.1 ЕК	336	Прибуткові накладні, списання, переміщення, форми М3, тощо 1991-2000
2			01.01.2001	31.12.2011	11 686			Прибуткові накладні, списання, переміщення, форми М3, тощо 2001-2011
3			01.01.1991	31.12.2000	5 615			Банківські виписки, платіжні доручення, платіжні інструкції, тощо 1991-2000
4			01.01.2001	31.12.2011	3 485			Банківські виписки, платіжні доручення, платіжні інструкції, тощо 2001-2011

Голова правління

В.о. Головного бухгалтера



А.В. Стальний

В.А. Багіров



аудиторська фірма

**ИНТЕЛЕКТ -
СЕРВИС**

01135 м. Київ, вул. Полтавська, 10, кв.33 Тел./факс: (067) 276-34-21,
E-mail: intellekt-servis_AUDIT@ukr.net

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо огляду проміжної консолідованої фінансової звітності
за I півріччя 2023р,**

**ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ»**

Адресат:

Акціонерам ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ»

Управлінському персоналу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ»

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності

Вступ

Ми виконали огляд проміжної консолідованої фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» (далі - АТ «ПТЕМ» або Товариство), що складається із Балансу (Звіт про фінансовий стан) на 30.06.2023 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за I півріччя 2023 року, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за I півріччя 2023 року, Звіту про власний капітал за I півріччя 2023 року, стислих Приміток до піврічної фінансової звітності за I півріччя 2023 року. Ця проміжна фінансова звітність складена у відповідності до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 34 «Проміжна фінансова звітність» (далі МСБО 34) та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р.

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання та подання цієї проміжної фінансової звітності відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 34 «Проміжна фінансова звітність».

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цієї проміжної фінансової звітності на основі нашого огляду.

Обсяг огляду

Ми провели огляд відповідно до Міжнародного стандарту завдань з огляду 2410 «Огляд проміжної фінансової звітності, що виконується незалежним аудитором суб'єкта господарювання». Огляд проміжної фінансової інформації полягає у здійсненні запитів переважно осіб, що відповідають за фінансові й облікові питання, а також у застосуванні аналітичних та інших процедур огляду. Огляд значно менший за обсягом, ніж аудит, що проводиться відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, а отже, не дає нам змоги отримати впевненість у тому, що нам стане відомо про всі значні питання, які можна було б ідентифікувати під час аудиту. Відповідно ми не висловлюємо аудиторську думку.

Висновок

На основі нашого огляду ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що проміжна фінансова інформація не надає правдиву й неупереджену інформацію про (або не відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах) фінансовий стан Товариства станом на 30 червня 2023 р., та її фінансові результати і грошові потоки за шість місяців, які закінчилися зазначеною датою, відповідно до МСБО 34.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 11 «Події після звітної дати» в якій описано ситуацію щодо майбутньою невизначеністю щодо збройної агресії Російської Федерації проти України. 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.

Наш висновок не було модифіковано щодо цього питання

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 фінансової 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.

Повне найменування.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ»

Інформація про кінцевого бенефіціарного власника

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 бенефіцарного володіння – прямий вирішальний вплив. Роль по відношенню до пов'язаного суб'єкта – кінцевий бенефіціарний власник.

На нашу думку, інформація про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на дату огляду, розкрита АТ «ПТЕМ» відповідно до вимог, Положення про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансові України від 19.03.2021р. № 163.

Інформація про контроль або участь в небанківській фінансовій групі.

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

Наявність материнських/дочірніх компаній.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» має дочірні компанії:

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

Правильність розрахунку пруденційних показників, становлених нормативно-правовим актом НКЦПФР.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» не здійснює професійну діяльність на фондовому ринку, вимоги щодо розрахунку пруденційних показників відсутні.

Вимоги до інформації щодо емітентів цінних паперів (крім цінних паперів ІСІ)

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам або інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань.

Згідно із Статутом АТ «ПТЕМ» зареєстрованим державним реєстратором 16.04.2020р., реєстраційний номер справи 1_326_001285_82 статутний капітал Товариства становить 5083840 гривень, поділений на 1 016 768 іменних акцій номінальною вартістю 5 гривень кожна. Усі акції товариства є іменними та існують виключно в бездокументарній формі.

Відповідно до Свідоцтва про реєстрацію випуску акцій виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 27 грудня 2017р. ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» випущено акцій на загальну суму п'ять мільйонів вісімдесят три тисячі вісімсот сорок гривень, номінальною вартістю п'ять гривень, у кількості один мільйон шістнадцять тисяч сімсот шістдесят вісім штук реєстраційний № 500/10/1/10, дата реєстрації 15.10.2010р.

Станом на кінець дня 30 червня 2023 року розмір статутного капіталу АТ «ПТЕМ» відповідає установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб,

фізичних осіб – підприємців та громадських формувань. становить 5 083 840,00грн. Статутний капітал товариства поділений на 1 016 768 простих іменних акцій номінальною вартістю 5 гривень кожна.

За I півріччя статутний капітал АТ «ПТЕМ» та кількість акцій Товариства лишилися без змін. Протягом I півріччя 2023 р. змін у статутних документах щодо заявленого статутного капіталу не відбувалось.

Відомості про акціонерів, які володіють пакетами акцій товариства, більшими ніж п'ять відсотків статутного капіталу товариства.

1) Акціонер - Стальний Андрій Володимирович: 622097 шт. акцій, доля в статутному капіталі %: 61,1838.

2) Акціонер – Цирульніков Павло Вікторович: 77729 шт. акцій, доля в статутному капіталі %: 7,644713.

На нашу думку інформація подана вірно.

Повноти формування та сплати статутного капіталу.

У проміжній фінансовій звітності за I півріччя 2023 року змін в статутному капіталі не було, статутний капітал АТ «ПТЕМ» повністю сформовано у сумі 5 083 840,00грн. (п'ять мільйонів вісімдесят три тисячі вісімсот сорок гривень).

На нашу думку інформація подана вірно.

Відповідності розміру власного капіталу емітента на останню звітну дату, що передує даті прийняття ним рішення про емісію акцій у зв'язку із збільшенням розміру статутного капіталу, вимогам законодавства.

Станом на останню звітну дату, що передує даті прийняття Товариством рішення про збільшення розміру статутного капіталу, тобто станом на кінець дня 30 червня 2023р. власний капітал Товариства становить 239 561 тис. рн. і відповідає всім вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» № 2456-IX від 27.07.2022р.

На нашу думку інформація подана вірно.

Інформація про наявність інших факторів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність ПрАТ «ПТЕМ» у майбутньому.

Аудитор не отримав, станом на дату підписання цього аудиторського звіту, інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПТЕМ» у майбутньому, окрім фактів та обставин, які розкриваються в пояснювальному параграфі цього Звіту.

Інформація щодо повноти та достовірності розкриття інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій.

Повноти та достовірності розкриття інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій розкрито в Примітці 5.4 «Довгострокові фінансові інвестиції» та в Примітці 1 «Загальна інформація».

На думку аудитора інформація розкрита достовірно і в повному обсязі.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан юридичної особи.

Подій, які б не були описані у проміжній фінансовій звітності, але можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства, нами не встановлено.

Аудитор не отримав, станом на дату підписання цього звіту, інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» у майбутньому, окрім фактів та обставин, які розкриваються у Пояснювальному параграфі до цього Звіту.

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 І 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.
- Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності: <https://finance-pro.com.ua>

Аудит піврічної фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» станом на 30.06.2023 року проведено аудитором відповідно до умов договору № 247/08/23 від 01.08.2023 року. Строк проведення аудиту з 1 серпня по 22 серпня 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 23 серпня 2023р.

Адреса аудитора. 01135 Київ, Україна

Вул. Полтавська, буд 10, оф.33.

Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ"** Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____
Територія **КИЇВСЬКА** за КАТОТТГ **1** _____
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ _____
Вид економічної діяльності **Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна** за КВЕД _____
Середня кількість працівників **2 149**

КОДИ		
2023	07	01
00121146		
UA32080070010087821		
240		
68.20		

Адреса, телефон **вулиця Лева Качинського, буд. 3, м. БУЧА, КИЇВСЬКА обл., 08292** 4996555

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Консолідованого звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2-к), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)

на **30 червня 2023** р.

Форма №1-к Код за ДКУД **1801007**

А К Т И В	Код риєка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	466	428
первісна вартість	1001	2 175	2 255
накопичена амортизація	1002	1 709	1 827
Незавершені капітальні інвестиції	1005	5 928	3 771
Основні засоби	1010	88 434	96 151
первісна вартість	1011	136 236	146 411
знос	1012	47 802	50 260
Інвестиційна нерухомість	1015	98 458	97 128
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	111 379	111 379
Знос інвестиційної нерухомості	1017	12 921	14 251
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл при консолідації	1055	-	-
Відстрочені аквізиторські витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	193 286	197 478
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	8 302	12 553
Виробничі запаси	1101	5 390	5 741
Незавершене виробництво	1102	-	99
Готова продукція	1103	2 895	6 696
Товари	1104	17	17
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	11 883	19 212
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1 340	1 851
з бюджетом	1135	807	1 967
у тому числі з податку на прибуток	1136	14	14
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	14 527	15 371
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	21 116	17 217
Готівка	1166	17	5
Рахунки в банках	1167	21 099	17 212
Витрати майбутніх періодів	1170	87	107
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	5 162	5 054
Усього за розділом II	1195	63 224	73 332
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	256 510	270 810

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного 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	221 131	224 472
Несплачений капітал	1425	(-)	(-)
Випучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Неконтрольована частка	1490	1 179	1 081
Усього за розділом I	1495	227 394	230 637
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	2 252	2 482
розрахунками з бюджетом	1620	636	903
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	133	328
розрахунками з оплати праці	1630	664	1 480
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	17 199	17 287
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 979	2 575
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	6 253	15 118
Усього за розділом III	1695	29 116	40 173
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	256 510	270 810

Керівник

Стальний Андрій Володимирович

Головний бухгалтер

Стасюк Тетяна Миколаївна

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць територіальних громад.

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



Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за **I Півріччя 2023** р.

Форма N2-к Код за ДКУД **1801008**

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	35 048	16 463
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011		
Премії, передані у перестраховування	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(28 435)	(20 791)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	6 613	-
збиток	2095	(-)	(4 328)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	2 678	1 738
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(5 752)	(4 678)
Витрати на збут	2150	(50)	(65)
Інші операційні витрати	2180	(85)	(369)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	3 404	-
збиток	2195	(-)	(7 702)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	46	3
Інші доходи	2240	5	951
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(114)	(14 663)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	3 341	-
збиток	2295	(-)	(21 411)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	3 341	-
збиток	2355	(-)	(21 411)

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	3 341	(21 411)
Чистий прибуток (збиток), що належить:			
власникам материнської компанії	2470	3 403	(14 573)
неконтрольованій частці	2475	(62)	(684)
Сукупний дохід, що належить:			
власникам материнської компанії	2480	3 403	(14 573)
неконтрольованій частці	2485	(62)	(301)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	10 905	3 463
Витрати на оплату праці	2505	11 287	6 368
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 516	1 469
Амортизація	2515	3 907	3 794
Інші операційні витрати	2520	9 845	10 274
Разом	2550	38 460	25 368

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	3,28590	(21,05790)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	3,28590	(21,05790)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Стальний Андрій Володимирович

Головний бухгалтер

Стасюк Тетяна Миколаївна



КОДИ		
2023	07	01
00121146		

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за I Півріччя 2023 р.**

Форма N3-к Код за ДКУД 1801009

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	20 574	12 714
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	86	46
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	11 362	675
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	7 836	3 635
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	211	2 027
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	673	150
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(10 629)	(9 674)
Праці	3105	(9 346)	(4 098)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 067)	(1 029)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(5 579)	(2 598)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(103)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1 441)	(513)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(3 062)	(987)
Витрачання на оплату авансів	3135	(15 020)	(1 084)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(53)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(1 392)	(1 243)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-4 344	-479
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	35	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(2 811)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-2 776	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	3 170	-
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	1 088
Інші надходження	3340	46	2
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	150
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	3 216	940
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-3 904	461
Залишок коштів на початок року	3405	21 116	13 624
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	17 212	14 085

Керівник

Стальний Андрій Володимирович

Головний бухгалтер

Стасюк Тетяна Миколаївна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Внески учасників:											
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення капіталу:											
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-	(36)	(36)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	3 341	-	-	3 341	(98)	3 243
Залишок на кінець року	4300	5 084	-	-	-	224 472	-	-	229 556	1 081	230 637

Керівник

Стальний Андрій Володимирович

Головний бухгалтер

Стасюк Тетяна Миколаївна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
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	-	-	-	-	-	-	-	-	(477)	(477)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(21 411)	-	-	(21 411)	(1 161)	(22 572)
Залишок на кінець року	4300	5 084	-	-	-	206 537	-	-	211 621	(684)	210 937

Керівник

Стальний Андрій Володимирович

Головний бухгалтер

Стасюк Тетяна Миколаївна



*Приватне акціонерне товариство «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ»
Консолідована фінансова звітність на 30 червня 2023 р. та за період, що
закінчився на цю дату
Примітки до стислої Консолідованої фінансової звітності за I півріччя, що
закінчився 30 червня 2023 р.*

*Примітки до стислої Консолідованої фінансової звітності за I півріччя 2023 року
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, який 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 роздрібно 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 (zareєстрована 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
- Аттестат 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 (zareєстрована 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. zareєстровані в Держпраці)
- Сертифікат відповідності на конструкції будівельні сталеві, а саме: колони та гарцаби (фахверки) каркасів одно- та багато поверхових будівель; балки перекриття (покриття); балки підкранові для мостових електричних кранів загального призначення в/п до 50 т; ферми з елементами із парних кутиків та гнучо-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 солом'яною (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 (zareєстрована в Держпраці)
- Сертифікат на систему управління якістю за ДСТУ ISO 9001:2009 (УкрСЕПРО, реєстр.№ UA 2.031. 08925-15)

В склад 1 рупи входять **5-ть підприємств**, що створюють групу, в тому числі.

- Товариство з обмеженою відповідальністю «ЮТЕМ ЗМК», м. Буча, Київської обл., вул. Леха Качинського, 3, контрольована частка 100%;
- Товариство з обмеженою відповідальністю «Центр промислової діагностики та контролю», м. Буча, Київської обл., вул. Леха Качинського, 3, контрольована частка 100%;
- Товариство з обмеженою відповідальністю «Бісан-Інвест», м. Київ, вул. Промислова, 4. Контрольована частка на 31.12.2022р. - 68,52%. Неконтрольована частка на 31.12.2022р. – 31,48% та відповідно прав голосу;
- Товариство з обмеженою відповідальністю «Надія М», м. Київ, вул. Пухівська 1А, контрольована частка 100%;
- Товариство з обмеженою відповідальністю «Прогрес С», м. Київ, вул. Пухівська 1А, контрольована частка 100%.

Суттєві обмеження на здатність материнської компанії мати доступ до активів (або використовувати їх) та погашати зобов'язання Групи відсутні. Зобов'язань материнської компанії для погашення зобов'язань дочірніх підприємств перед третіми особами відсутні. Події, що призвели до наслідків втрати контролю будь-якого дочірнього підприємства протягом звітного періоду відсутні.

Стан корпоративного управління

До структури управління 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.

Структура власників

До власників Товариства належать фізичні особи, що володіють понад 5% статутного капіталу:

1) Громадянин України Стальний Андрій Володимирович, частка володіння у статутному капіталі – 61,1838%;

2) Громадянин України Цирульніков Павло Вікторович, частка володіння у статутному капіталі – 7,6447%;

Акціонери – юридичні особи з часткою володіння в статутному капіталі АТ «ПТЕМ» менше 5%:

1) ПрАТ «ІВЛЕКС КАПІТАЛ» - 0,0001%;

2) ТОВ «Агенство Фондових Технологій» - 0,0004%;

3) ТОВ «Брокерський дом» - 0,0104%;

4) БД ДУ ПАТ «Всеукраїнський акціонерний банк» (НДУ – Уповноважений на зберігання) – 0,0393%.

Та інші 2215 фізичних осіб – акціонерів (кожна з яких володіє часткою в статутному капіталі менше 5%) частка яких складає 31,1151%.

2. Основа складання фінансової звітності

Фінансова звітність Групи 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 Групи за I півріччя 2023р., що закінчився 30 червня 2023 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 2023 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Групою 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 протирічать вимогам МСФЗ.

Фінансову звітність за I квартал 2023 року 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 18 серпня 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.

Основа консолідації.

Дочірніми підприємствами називаються компанії, над якими Група має контроль. Контроль досягається тоді, коли Група має владні повноваження щодо об'єкта інвестування, зазнає ризиків або має права щодо змінних результатів діяльності об'єкта інвестування та має здатність використовувати свої владні повноваження щодо об'єкта інвестування для впливу на результати його діяльності.

Дочірні підприємства консолідуються із дати, коли контроль переходить до Групи (на дату придбання), і припиняють консолідуватися із дати, коли контроль втрачається.

Компанія переоцінює наявність чи відсутність контролю, якщо факти чи обставини вказують на зміну одного чи декількох елементів контролю, вказаних вище.

У випадку коли Група має переважну більшість прав голосу в об'єкті інвестування, вона продовжує оцінювати, чи достатньо цих прав голосу для забезпечення її практичної здатності керувати значущими видами його діяльності одноосібно і чи є права голосу Групи достатніми для надання їй владних повноважень щодо об'єкта інвестування.

Група враховує усі відповідні факти та обставини під час оцінки того, чи є права голосу Групи в об'єкті інвестування достатніми для надання їй владних повноважень щодо нього, у тому числі:

- розмір утримуваного Групою пакету голосів порівняно із розміром та ступенем розосередженості пакетів інших утримувачів прав голосу;

- потенційні права голосу, утримувані Групою, інших утримувачів голосів або інших сторін; • права, які вишикають внаслідок інших контрактних угод; та

- будь-які додаткові факти та обставини, які вказують на те, що Група має або не має можливості керувати значущими видами діяльності у період часу, коли необхідно прийняти рішення, включно з порядком розподілу голосів під час голосування на попередніх зборах акціонерів.

Процедури до консолідації:

- об'єднує подібні статті активів, зобов'язань, капіталу, доходу, витрат та грошових потоків материнського підприємства з аналогічними статтями його дочірніх підприємств;

- згортає (виключає) балансову вартість інвестицій материнського підприємства в кожному дочірньому підприємстві та частки материнського підприємства в капіталі кожного дочірнього підприємства (МСФЗ 3 пояснює порядок обліку будь-якого відповідного гудвілу);

- виключає повністю внутрішньогрупові активи та зобов'язання, капітал, дохід, витрати та грошові потоки, пов'язані з операціями між суб'єктами господарювання групи (прибутки або збитки, що виникають внаслідок внутрішньогрупових операцій, що визнані в складі активів, таких як запаси та основні засоби, виключаються повністю). Внутрішньогрупові збитки можуть вказувати на знецінення, яке повинно бути визнане у консолідованій фінансовій звітності. МСБО 12 "Податки на прибуток" розглядає тимчасові різниці, що виникають внаслідок виключення прибутків або збитків в результаті внутрішньогрупових операцій.

Частки участі, що не забезпечують контролю

Материнське підприємство подає частки участі, що не забезпечують контролю, в консолідованому звіті про фінансовий стан у власному капіталі, окремо від капіталу власників материнського підприємства.

Зміни частки власності материнського підприємства у дочірньому підприємстві, що не спричиняють втрату контролю материнським підприємством над дочірнім підприємством, є операціями з власним капіталом (тобто операціями з власниками у їхній якості як власників).

а) підтвердження відповідності

Ця консолідована 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 2023 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 Групи 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 відрізнятися 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.

д) Основа підготовки консолідованої фінансової звітності

Консолідована фінансова звітність включає фінансову звітність АТ «ПТЕМ» та дочірніх підприємств товариства за станом на 31 грудня 2022 року. Фінансова звітність дочірніх підприємств підготовлена за той же звітний період, що і звітність АТ «ПТЕМ» на основі послідовного застосування облікової політики для всіх дочірніх підприємств Товариства. Всі внутрішньогрупові залишки, операції, нереалізовані доходи та витрати, що виникли в результаті здійснення операцій в середині групи, повністю виключені.

Ця консолідована фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості. Історична вартість зазвичай визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на товари та послуги. Справедлива вартість визначається як ціна, яка була б отримана за продаж активу або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки, незалежно від того, чи підлягає ця ціна безпосередньому спостереженню або оцінці з використанням іншої методики оцінки. Ця політика послідовно застосовувалась до всіх поданих періодів, якщо не зазначено інше.

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 прямих витрати на виконання договору входять:

додаткові витрати на виконання такого договору (наприклад, прямих 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 прибрали 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 Групи підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не вклучас коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Група 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.

Підприємства Групи представляють повний комплект фінансової звітності на щорічній основі. 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.

Всі члени Групи застосовують єдині облікові підходи до обліку активів, зобов'язань та капіталу.

4.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Група обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операції, інших події 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 (20.0тис.грн.).

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

Строк корисного використання Група визначає для кожного класу окремо в місцях:

Приміщення адміністративного призначення	600
Приміщення виробничого призначення	480
Інші споруди	120
Інвестиційна нерухомість	360
Обладнання	240
Обладнання малої механізації	120
Електричне обладнання	360
Автобуси, автомобілі для перевезення вантажів	500
Автомобілі вантажні	600
Автомобілі легкові	300
Автомобілі спеціального призначення	600
Причепи, полупричепи	60
Вантажнозахоплювальні пристрої	60
Крани тракторні	240
Крани автомобільні	180
Крани баштові	300
Крани гусеничні	300
Інші необоротні активи	60
Ноутбуки	48
Системні блоки, сервери	60
Побутова техніка	120
Меблі	120
Засоби мобільного зв'язку	36
Інші необоротні активи	60

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.

Група обирає модель оцінки за собівартістю (фактичною вартістю) для всіх об'єктів інвестиційної нерухомості, у зв'язку з тим, що ринок для зіставної нерухомості неактивний.

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

Амортизація нараховується за прямолінійним методом, строк корисного використання 360 місяців.

До інвестиційної нерухомості входять:

Адміністративно-побутовий корпус (літера Б)

Будівля АПК (літера А) 864 м²

Будівля СЛК (літера А), 4478,6 м²

Головний корпус (літера А)

Приміщення господарсько-побутове (гуртожиток)

Прохідна (літера М), 23,1 м²

Прохідна №2 (літера К)

Автогазозаправочна станція (літера Н)

База РББ (1-й, 2-й, 3-й, 4-й проліт) (літера Б)

Будівля теплового складу (літера В)

Каналізаційна насосна станція (літера Ж)

Котельня (літера Н1)

Лабораторний корпус

Обмуровочний цех з пневматичною насосною станцією та електромонтажним блоком (літера Ч)

Склад (літера Г)

Склад з виробничими приміщеннями (літера Б)

Склад паливно-мастильних матеріалів (літера У)

Тепломонтажна майстерня (літера Ш)

Цех з виготовлення деталей трубопроводів на території виробничої бази АТ "ПТЕМ"
Цех з виготовлення трубопроводів (літера Б1,б), м. Буча, Лева Качинського, 3

4.6. Нематеріальні активи

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

Класифікація та строк корисного використання компанії 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.

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.

Група 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

Фінансові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток чи збиток, спочатку обліковуються за справедливою вартістю. Всі інші фінансові інструменти спочатку обліковуються за справедливою вартістю, скоригованою на витрати, понесені на здійснення операції. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при початковому визнанні є ціна угоди.

Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за амортизованою вартістю.

Товариство припиняє визнання фінансового активу тоді, коли:

- а) строк дії контрактних прав на грошові потоки від фінансового активу закінчується, або
- б) вона передає фінансовий актив, і ця передача відповідає критеріям для припинення визнання відповідно до МСФЗ 9.

Довгострокова дебіторська заборгованість спочатку враховується за справедливою вартістю, а надалі оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки мінус оціночний резерв під очікувані кредитні збитки.

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

В консолідованій фінансовій звітності Група обліковує інвестиції в дочірні, спільні підприємства за собівартістю відповідно до МСФЗ 10. згорає (виключає) балансову вартість інвестицій материнського підприємства в кожному дочірньому підприємстві та частки материнського підприємства в капіталі кожного дочірнього підприємства.

4.16. Класифікація фінансових активів

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.

2) Фінансові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю:

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:

- довгострокова дебіторська заборгованість;
- короткострокова дебіторська заборгованість, яка в свою чергу поділяється на:
 - 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 оподатковуваного 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, групуючись на чинних або в введених в дію закомах 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 та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Короткострокова дебіторська заборгованість (торгівельна дебіторська заборгованість та заборгованість за орендою)	Спочатку враховується за справедливою вартістю, а далі обліковується за амортизованою вартістю за вирахуванням резерву на покриття збитків від зменшення корисності	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Короткострокові зобов'язання	Спочатку обліковуються за справедливою вартістю, а в подальшому за собівартістю	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

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	I пів. 2023	2022	I пів. 2023	2022	I пів. 2023	2022	I пів. 2023
Дата оцінки	31.12.22	30.06.23	31.12.22	30.06.23	31.12.22	30.06.23	31.12.22	30.06.23
Грошові кошти та еквіваленти	-	-	21 116	17 217	-	-	21 116	17 217
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-	11 883	19 212	-	-	11 883	19 212
Дебіторська заборгованість за	-	-	1 340	1 851	-	-	1 340	1 851

виданими авансами								
----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

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 I півріччі 2023 року 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.

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

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

Підприємство 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

Товариство 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

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

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

Станом на 30 червня 2023 року у консолідованій фінансовій звітності АТ «ПТЕМ» загальна сума активів склала 270 810 тис. грн.

Звіт про фінансовий стан на I півріччя 2023 року

	Примітки		
		2022 року	I півріччя 2023
1	2	3	4
АКТИВИ			
<i>Необоротні активи</i>			
Нематеріальні активи	5.3	466	428
Незавершені капітальні інвестиції		5 928	3 771
Основні засоби	5.1	88 434	96 151
Інвестиційна нерухомість	5.2	98 458	97 128
Усього:		193 286	197 478
<i>Поточні активи</i>			
Запаси	5.6	8 302	12 553
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	5.7	11 883	19 212
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	5.7	1 340	1 851
З бюджетом	5.8	807	1 967
Інша поточна дебіторська заборгованість	5.7	14 527	15 371
Грошові кошти та їх еквіваленти	5.9	21 116	17 217
Витрати майбутніх періодів		87	107
Інші оборотні активи	5.10	5 162	5 054
Усього:		63 224	73 332
Усього активи		256 510	270 810
ПАСИВИ			
<i>Власний капітал та зобов'язання</i>			
<i>Власний капітал</i>			
Статутний капітал	5.11	5 084	5 084
Капітал у дооцінках			
Резервний капітал			
Нерозподілені прибутки		221 131	224 472
Неконтрольована частка	5.17	1 179	1 081
Усього капітал		227 394	230 637
<i>Поточні зобов'язання</i>			
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	5.14	2 252	2 482
Розрахунки з бюджетом	5.15	636	903
Розрахунки зі страхування		133	328
Розрахунки з оплати праці		664	1 480
Поточні забезпечення	5.12	1 979	2 575
Інші поточні зобов'язання	5.16	23 452	32 405
Всього зобов'язань		29 116	40 173

Разом власний капітал та зобов'язання		256 510	270 810
---------------------------------------	--	---------	---------

5.1. Основні засоби

Рух основних засобів за період, що закінчився 30 червня 2023 р. представлений таким чином (вартість у тис. грн.) за первісною вартістю:

Найменування	Первісна вартість на початок року	Надходження	Вибуло	Залишок на кінець I півріччя 2023р.
Будинки, споруди та передавальні пристрої	67579	164		67743
Машини та обладнання	58720	8182		66902
Транспортні засоби	4513	1456		5969
Інструменти, прилади, інвентар	3630	373		4003
Багаторічні насадження	1408			1408
Інші основні засоби	277			277
Інші необоротні матеріальні активи	109			109
Всього:	136236	10175		146411

Амортизаційні відрахування за I півріччя 2023р. представлені наступним чином (в тис.грн.):

Найменування	Амортизація на початок року	Вибуло	Амортизації за період	Залишок на 30.06.2023р.
Будинки, споруди та передавальні пристрої	15768		787	16555
Машини та обладнання	27083		1304	28387
Транспортні засоби	1827		106	1933
Інструменти, прилади, інвентар	2636		189	2825
Багаторічні насадження	327		71	398
Інші основні засоби	72		1	73
Інші необоротні матеріальні активи	88		1	89
Всього:	47802		2459	50260

Чиста балансова вартість:

1. По будинкам, спорудам та передавальним пристроям на 31.12.2022р. становить 51810 тис.грн., на 30.06.2023р. – 51188 тис.грн.;
2. Машинам та обладнанню на 31.12.2022р. – 31637 тис.грн., на 30.06.2023р. становить 438515 тис.грн.
3. Транспортним засобам на 31.12.2022р. – 2686 тис.грн., а на 30.06.2023р. – 4036 тис.грн.
4. Інструменти, прилади, інвентар на 31.12.2022р. – 994 тис.грн., а на 30.06.2023р. – 1178 тис.грн.
5. Багаторічні насадження на 31.12.2022р. – 1081 тис.грн., на 30.06.2023р. – 1010 тис.грн.
6. Інші основні засоби на 31.12.2022р. – 205 тис.грн., на 30.06.2023р. – 204 тис.грн.
7. По інших необоротним матеріальним активам на 31.12.2022р. – 21 тис.грн., на 30.06.2023р. – 20 тис.грн.

Станом на 30 червня 2023 року у Групі:

- відсутні обмеження на право власності;
- відсутні основні засоби, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція);
- відсутні контрактні зобов'язання, пов'язані з придбанням основних засобів;
- відсутні компенсації третіх сторін за об'єкти основних засобів, корисність яких зменшилася, або які були втрачені чи передані;
- відсутні основні засоби, отримані за договорами фінансової оренди.

Протягом I півріччя 2023 року Група не отримувала основні засоби в результаті об'єднання підприємств .

Протягом I півріччя 2023 року основні засоби не переоцінювалися. Втрати від зменшення корисності та вигоди від відновлення корисності основних засобів не визнавалися. Інших змін первісної вартості та суми зносу основних засобів не було.

Протягом I півріччя 2023 року Група не отримувала основні засоби за рахунок цільового фінансування.

Строки корисного використання встановлюються для кожного об'єкта основних засобів окремо.

Товариство провело тест на зменшення корисності основних засобів відповідно до МСБО (IAS) 36, зокрема із врахуванням впливу наслідків пандемії Covid-19.

Управлінський персонал, за поточних обставин, не виявив ознак зменшення корисності основних засобів і не визнавав збитки від зменшення корисності.

5.2. Інвестиційна нерухомість

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

Найменування	Первісна вартість на початок року	Надходження	Вибуло	Залишок на 30.06.2023
Інвестиційна нерухомість	111 379			111 379

Амортизаційні відрахування у I півріччі 2023р. по інвестиційній нерухомості представлені наступним чином (в тис.грн.):

Найменування	Амортизація на початок року	Вибуло	Амортизації за I півріччя	Залишок на 30.06.2023
Інвестиційна нерухомість	12 921			14 251

Чиста балансова вартість інвестиційної нерухомості станом на 31.12.2022р. становить 98458тис.грн., на 30.06.2023р. становить 97128тис.грн.

В Групі відсутні існування і суми обмежень щодо спроможності реалізувати інвестиційну нерухомість або перевести дохід і падходження від вибутия.

Суб'єкт господарювання згідно МСБО 40 р.53 не може достовірно визначати справедливую вартість та відповідно до МСБО 40 р.78в діапазон оцінок інвестиційної нерухомості на постійній основі оскільки зіставні ринкові операції відсутні і немає альтернативних оцінок справедливої вартості.

Товариство провело тест на зменшення корисності інвестиційної нерухомості відповідно до МСБО (IAS) 36, зокрема із врахуванням впливу наслідків пандемії Covid-19.

Управлінський персонал, за поточних обставин, не виявив ознак зменшення корисності основних засобів і не визнавав збитки від зменшення корисності.

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	Залишок на 30.06.2023
Інші нематеріальні активи	2175	80		2255

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

Найменування	Амортизація на початок року	Вибуло	Амортизації за I півріччя	Залишок на 30.06.2023р.
Інші нематеріальні активи	1709			1827

Чиста балансова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2022р. становить 466 тис.грн., на 30.06.2023р. становить 428 тис.грн.

Нематеріальних активів, що контролюються товариством, але не визнані активами, у зв'язку з невідповідністю критеріям визнання, наведеним в МСБО 38 «Нематеріальні активи», Група не має.

Нематеріальних активів, корисність яких зменшилась, Група не має.

Протягом звітнього періоду змін методів амортизації та термінів корисного використання нематеріальних активів не було.

Станом на 30.06.2023р. Група не мало нематеріальних активів з обмеженим правом володіння та нематеріальних активів, заставлених як забезпечення зобов'язань.

Протягом I півріччя 2023 року Група не несло видатки на дослідження та розробки.

Товариство провело тест на зменшення корисності нематеріальних активів відповідно до МСБО (IAS) 36, зокрема із врахуванням впливу наслідків пандемії Covid-19.

Управлінський персонал, за поточних обставин, не виявив ознак зменшення корисності нематеріальних активів і не визнавав збитки від зменшення корисності.

5.4. Довгострокові фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції в консолідованій звітності не відображені МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність».

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 31.12.2022 року та 30.06.2023 року поточні фінансові інвестиції відсутні.

5.6. Запаси

Запаси, відображені за собівартістю на 31.12.2022р. – 8302 тис.грн., на 30.06.2023р. – 12553 тис.грн.є такими:

1. Виробничі запаси: Станом на 31.12.2022 р.-5390 тис.грн.; Станом на 30.06.2023р.- 5741 тис.грн.
2. Незавершене виробництво на 31.12.2022р. – 0 тис.грн., на 30.06.2023 – 99 тис.грн.;
3. Готова продукція: Станом на 31.12.2022р.- 2895 тис.грн.; Станом на 30.06.2023р.- 6696 тис.грн.
4. Товари: Станом на 31.12.2022 р.- 17 тис.грн.; Станом на 30.06.2023 р. - 17 тис.грн.

Суми будь-якого відновлення будь-якого списання, що визнана як зменшення суми запасів, визнаної як витрати періоду відсутні.

Обставини або події, що призвели до відновлення списання запасів відсутні.

Запаси, передані у заставу як забезпечення зобов'язань відсутні.

5.7. Дебіторська заборгованість за товари та послуги, інша поточна дебіторська заборгованість та дебіторська заборгованість за виданими авансами представлена таким чином:

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (за чистою реалізаційною вартістю) станом на 31 грудня 2022 року та 30 червня 2023 року є такими (тис. грн.):

- розрахунки з вітчизняними покупцями: станом на 31.12.2022 р.- 11 883 тис.грн.; станом на 30.06.2023 р.- 19212 тис.грн., в т.ч. заборгованість по виробництву продукції – 6442 тис.грн., лабораторних та контрольних випробувань – 590 тис.грн., за операційну оренду – 3390 тис.грн., за послуги – 8790 тис.грн.
- інша поточна дебіторська заборгованість: станом на 31.12.2021 р.- 14527 тис.грн.; станом на 30.06.2023 р.- 15371 тис.грн., в т.ч. складається з позик працівникам – 13000 тис.грн., та іншої – 2371 тис.грн.

- дебіторська заборгованість за виданими авансами – на 31.12.2022р. – 1340 тис.грн., на 30.06.2023р. – 1851 тис.грн. в основному представлена поточною заборгованістю за послуги.
- розрахунки з іноземними покупцями: станом на 31.12.2022 р.: 0; станом на 30.06.2023 р.: 0.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності становить 149 тис.грн.

5.8. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Стан дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом на 31.12.2022 р. та 30.06.2023р. за видами податків (зборів):

- загальна дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2022р. – 807 тис.грн.; станом на 30.06.2023 р.- 1967 тис.грн., в тому числі;
- податок на прибуток станом на 31.12.2022 р. – 14 тис.грн.; станом на 30.06.2023 р. – 14 тис.грн.,
- інші податки станом на 31.12.2022 р.- 793 тис.грн.; станом на 30.06.2023 р.- 1953 тис.грн.

5.9. Грошові кошти та їх еквіваленти

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

- Каса: На 31.12.2022р. – 17 тис.грн; На 30.06.2023р. - 5 тис.грн..
- Поточний рахунок у банку: На 31.12.2022р. -21 099 тис.грн.; на 30.06.2023р.- 17 212 тис.грн.

Всього грошових коштів на 31.12.2022р. – 21 116 тис.грн., на 30.06.2023р. – 17 217тис.грн.

Інші рахунки в банку (депозити): на 31.12.2022р. та на 30.06.2023р. відсутні.

Грошових коштів, які є в наявності, та які недоступні для використання, немає ні станом на 01 січня 2023 року, ні станом на 30 червня 2023р.

5.10. Інші оборотні активи

Інші оборотні активи станом на 31.12.2022 року складають 5 162 тис.грн. на 30.06.2023р. – 5054 тис.грн.та в основному складаються з зобов'язань з податку на додану вартість та податку на додану вартість не підтвердженого 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. Протягом I півріччя 2023р. змін в статутному капіталі не було.

До власників Товариства належать фізичні особи, що володіють понад 5% статутного капіталу:

- 1) Громадянин України Стальний Андрій Володимирович, частка володіння у статутному капіталі – 61,1838%;
- 2) Громадянин України Цирульніков Павло Вікторович, частка володіння у статутному капіталі – 7,6447%;

Акціонери – юридичні особи з часткою володіння в статутному капіталі АТ «ПТЕМ» менше 5%:

- 1) ПрАТ «ІВЛЕКС КАПІТАЛ» - 0,0001%;
- 2) ТОВ «Агенство Фондових Технологій» - 0,0004%;
- 3) ТОВ «Брокерський дом» - 0,0104%;

4) БД ДУ ПАТ «Всеукраїнський акціонерний банк» (НДУ – Уповноважений на зберігання) – 0,0393%.

Та інші 2215 фізичних осіб – акціонерів (кожна з яких володіє часткою в статутному капіталі менше 5%) частка яких складає – 31,1151%.

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

Згідно ст.5 Статуту складається з 1 016 768 випущених та зареєстрованих простих іменних акцій номінальною вартістю 5 грн. кожна. Розмір статутного капіталу відповідає установчим документам.

Відповідно до Наказу № 16 від 30.04.2012р. «Перелік виділених до знищення документів» проведена утилізація документів. В здавальному описі № 1 від 30.04.2012р. утилізовано первинні банківські документи з 01.01.1991 р.включно до переліку таких документів підпадали і банківські документи.

5.12. Поточні забезпечення

Поточні забезпечення включають: резерв невикористаних відпусток, інші поточні забезпечення Станом на 31.12.2022 резерв невикористаних відпусток складає – 1 979 тис.грн., а на 30.06.2023р. – 2 575 тис.грн.

5.13 Інші довгострокові фінансові зобов'язання.

Станом на 31.12.2023 та 30.06.2023 року інші довгострокові фінансові зобов'язання відсутні.

5.14. Поточна кредиторська заборгованість.

- Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2022 р. – 2252 тис.грн.; станом на 30.06.2023 р.- 2 482 тис.грн., в основному представлена поточною кредиторською заборгованістю за товарно-матеріальними цінностями та за послуги, крім 33 тис.грн. терміном виникнення більше року.
- За розрахунками із оплати праці станом на 31.12.2022 р.- 664 тис.грн; станом на 30.06.2023 р.- 1480 тис.грн. – вся поточна.
- За розрахунками зі страхування станом на 31.12.2022 р.- 133 тис.грн.; станом на 30.06.2023р.: - 328 тис.грн.

5.15. Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом.

Станом на 31.12.2022 р. поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом складають 636 тис. грн., а на 30.06.2023р. – 903 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 31.12.2022 р.: - 0 тис.грн.; станом на 30.06.2023 р.: 0 тис.грн.
- інші податки збори станом на 31.12.2022 р. - 636 тис.грн; станом на 30.06.2023 р.: 903 тис.грн..

5.16. Інші поточні зобов'язання

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2022 року складають 23 452 тис. грн., а на 30.06.2023р. – 32 405 тис.грн. та представлена:

складається з кредиторської заборгованості з одержаних авансів на 30.12.2022 р. – 17199 тис.грн., на 30.06.2023 – 17 287 тис.грн. це є поточна заборгованість в основному за роботи та послуги і розподілена наступним чином: 12100 тис.грн. це аванси за оренду, аванси за готову продукцію – 4904 тис.грн., аванси за лабораторні та контрольні випробування – 74 тис.грн., аванси за послуги – 209 тис.грн.

та представлені розрахунками з податку на додану вартість – 11 761 тис.грн., заборгованості перед підзвітними особами на 31.12.2022 р. – 2357 тис.грн., на 31.12.2023р. – 3 357 тис.грн.

5.17. Неконтрольована частка

На 31.12.2022 р. – 1 179 тис.грн., на 30.06.2023 р. – 1 081 тис.грн.

На 31.12.2022р. неконтрольована частка складала 31,48%, за I півріччя 2023р. зміни в неконтрольованій частці відсутні. 31,48% належить ТОВ «Ютем-Інжиніринг».

6. Розкриття суттєвих строк Звіту про фінансові результати.

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

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції за період, що закінчився 30 червня 2023 року, представлений таким чином:

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт послуг): 35 048 тис.грн., в т.ч. реалізація в розрізі Групи:

1. ПрАТ Південтеплоенергомонтаж – 8 454 тис.грн. в основному це дохід від оренди;
2. ТОВ «ЮТЕМ – ЗМК» - 16 139 тис.грн. в основному це дохід від реалізації готової продукції заводу;
3. ТОВ «Прогрес С» - 690 тис.грн. це дохід від оренди будівлі;
4. ТОВ «ЦПДК» - 3 792 тис.грн. це дохід від послуг по технічним випробуванням та дослідженням;
5. ТОВ «Бісан-Інвест» - 5 973 тис.грн. це дохід від управління нерухомим майном за винагороду або на основі контракту.

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції за період, що закінчився 30 червня 2022 року, представлений таким чином:

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт послуг): 16 463 тис.грн., в т.ч. реалізація в розрізі Групи:

1. ПрАТ Південтеплоенергомонтаж – 4 870 тис.грн. в основному це дохід від оренди;
2. ТОВ «ЮТЕМ – ЗМК» - 5 434 тис.грн. в основному це дохід від реалізації готової продукції заводу;
3. ТОВ «Прогрес С» - 600 тис.грн. це дохід від оренди будівлі;
4. ТОВ «ЦПДК» - 1 364 тис.грн. це дохід від послуг по технічним випробуванням та дослідженням;
5. ТОВ «Бісан-Інвест» - 4 195 тис.грн. це дохід від управління нерухомим майном за винагороду або на основі контракту.

Договори з клієнтами, виручка за якими визнавалась в звітному періоді, не містять значного компоненту фінансування. Договірні строки сплати дебіторської заборгованості за договорами, зазвичай, не перевищують 180 днів.

Протягом звітного та попереднього періоду контрактні активи не визнавались.

Група задовольняє зобов'язання щодо виконання в момент виконання робіт або завершення надання послуг. Як правило, строк з моменту прийняття зобов'язання до моменту його задоволення не перевищує 180 днів. Компенсація за договорами з клієнтами є фіксованою і не включає змінні суми.

Всі договори з клієнтами містять одне зобов'язання щодо виконання, тому Група не розподіляє ціну операцій.

Протягом звітного періоду Група не визнавало активи внаслідок понесення витрат для отримання / виконання договорів з клієнтами.

Група визнавало дохід від операційної оренди на прямолінійній основі протягом строку.

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

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за період, що закінчився 30 червня 2023 року:

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт послуг): 28 435 тис.грн., в т.ч. собівартість в розрізі Групи:

1. ПрАТ Південтеплоенергомонтаж – 8 336 тис.грн. в основному це витрати по обслуговуванню необоротних активів, амортизація необоротних активів, витрати по утриманню будівель;
2. ТОВ «ЮТЕМ – ЗМК» - 13 000 тис.грн. в основному це витрати на основні матеріали, витрати по заробітній платі виробничого персоналу та собівартість реалізованої продукції;
3. ТОВ «Прогрес С» - 586 тис.грн. це витрати по утриманню основних засобів,
4. ТОВ «ЦПДК» - 2 562 тис.грн. це витрати по оренді, по заробітній платі працівників виробничого призначення, амортизація виробничих ОЗ та інші витрати по утриманню лабораторії;
5. ТОВ «Бісан-Інвест» - 3 951 тис.грн. це витрати по оренді, по заробітній платі, витрати по тепловій та електроенергії, витрати по утриманню основних виробничих активів.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за період, що закінчився 30 червня 2022 року:

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт послуг): 20 791 тис.грн., в т.ч. собівартість в розрізі Групи:

1. ПрАТ Південтеплоенергомонтаж – 8 653 тис.грн. в основному це витрати по обслуговуванню необоротних активів, амортизація необоротних активів, витрати по утриманню будівель;
2. ТОВ «ЮТЕМ – ЗМК» - 5 967 тис.грн. в основному це витрати на основні матеріали, витрати по заробітній платі виробничого персоналу та собівартість реалізованої продукції;
3. ТОВ «Прогрес С» - 230 тис.грн. це витрати по утриманню основних засобів,
4. ТОВ «ЦПДК» - 1 209 тис.грн. це витрати по оренді, по заробітній платі працівників виробничого призначення, амортизація виробничих ОЗ та інші витрати по утриманню лабораторії;
5. ТОВ «Бісан-Інвест» - 4 732 тис.грн. це витрати по оренді, по заробітній платі, витрати по тепловій та електроенергії, витрати по утриманню основних виробничих активів

6.3. Інші операційні доходи

Інші операційні доходи за I півріччя 2023 рік склали – 2 678 тис.грн., в т.ч. по Групі:

1. ПрАТ Південтеплоенергомонтаж – 1 835 тис.грн., це доходи від торгівельної марки;
2. ТОВ «ЮТЕМ – ЗМК» - 842 тис.грн., в основному це дохід від операційної аренди у сумі 842 тис.грн.;
3. ТОВ «Прогрес С» - 1 тис.грн.

Інші операційні доходи за I півріччя 2022 рік склали – 1 738 тис.грн., в т.ч. по Групі:

1. ПрАТ Південтеплоенергомонтаж – 759 тис.грн., це доходи від торгівельної марки;
2. ТОВ «ЮТЕМ – ЗМК» - 979 тис.грн., в основному це дохід від операційної аренди у сумі 842 тис.грн.;

6.4. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за період, що закінчився 30 червня 2023 року, складають 5 752 тис. грн., в основному адміністративні витрати представлені витратами по утриманню

та обслуговуванню ОЗ та НА адміністративного призначення, амортизацією таких ОЗ та НА, заробітна плата управлінському персоналу та іншими витратами адміністративного призначення, в т.ч по Групі:

1. ПрАТ Південтеплоенергомонтаж – 1 452 тис.грн.;
2. ТОВ «ЮТЕМ – ЗМК» - 2 929 тис.грн.;
3. ТОВ «Прогрес С» - 222 тис.грн.;
4. ТОВ «ЦПДК» - 934 тис.грн.;
5. ТОВ «Бісан-Інвест» - 215 тис.грн.

Нас 30.06.2022 адміністративні витрати складають – 4 678 тис.грн., в т.ч. по Групі:

1. ПрАТ Південтеплоенергомонтаж – 1 593 тис.грн.;
2. ТОВ «ЮТЕМ – ЗМК» - 1 469 тис.грн.;
3. ТОВ «Прогрес С» - 538 тис.грн.;
4. ТОВ «ЦПДК» - 615 тис.грн.;
- ТОВ «Бісан Інвест» 463 тис.грн.

6.5. Витрати на збут

Витрати на збут за період, що закінчився 30 червня 2023 року становлять 50 тис. грн., в т.ч. по Групі:

1. ТОВ «ЮТЕМ – ЗМК» - 20 тис.грн.;
3. ТОВ «ЦПДК» - 25 тис.грн.;
4. ТОВ «Бісан-Інвест» - 5 тис.грн.

Витрати на збут за 1 півріччя 2022 року – 65 тис.грн., в т.ч. по Групі: ПрАТ «ПТЕМ» - 63 тис.грн., ТОВ «ЦПДК» - 2 тис.грн.

6.6. Інші операційні витрати

Інші операційні витрати за період, що закінчився 30 червня 2023 року, складають 85 тис. грн., в т.ч. по Групі:

1. ПрАТ Південтеплоенергомонтаж – 85 тис.грн. в основному це амортизація ОЗ.

За I півріччя 2022 року – 369 тис.грн.

6.7. Інші витрати

Інші витрати за період, що закінчився 30 червня 2023 року, становлять 114 тис. грн., в т.ч. по Групі:

1. ПрАТ Південтеплоенергомонтаж – 68 тис.грн.;
2. ТОВ «ЮТЕМ - ЗМК» - 46 тис.грн.

За I півріччя 2022 р. – 14 663 тис.грн., в т.ч. собівартість від продажу ТОВ «ЮТЕМ-БК» - 14 500 тис.грн.

6.8. Інші фінансові доходи

Інші фінансові доходи за рік, що закінчився 30 червня 2023 року, становлять 46 тис.грн., в т.ч по Групі:

1. ТОВ «ЮТЕМ – ЗМК» - 46 тис.грн.;

В більшій частині представлено доходом за поточними депозитами.

За I півріччя 2022 р. – 3 тис.грн.

6.9. Інші доходи

Інші доходи за період, що закінчився 30 червня 2023 року, становлять 5 тис.грн. представлено доходом від валютних курсових різниць по ПрАТ «ПТЕМ». За I півріччя 2022 р. – 951 тис.грн.

6.10. 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.

6.11. 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 прибуток на одну акцію становить – 3,29 грн.

7. Звіт про сукупний прибуток

Чистий прибуток (збиток), що належить власникам материнської компанії 3 341 тис.грн.

Збиток неконтрольованій частці 62 тис.грн.

Усього сукупного прибутку за період 3 403 тис.грн.

8. Звіт за сегментами

Операційні сегменти відображаються у порядку, який відповідає внутрішній звітності, яка подається керівній особі Групи, відповідальній за прийняття операційних рішень. До інших сегментів відносяться сегменти, які не є суттєвими для прийняття управлінських рішень. Решта сегментів поділена наступним чином:

ПрАТ «ПТЕМ» - головний офіс;

ТОВ «ЗМК» - завод з виробництва металоконструкцій;

ТОВ «Прогрес С» - підприємство, що надає будівлі та споруди в поточну оренду;

ТОВ «ЦПДК» - лабораторія технічного контролю;

ТОВ «Бісан Інвест» - готельний бізнес.

Нижче наводимо інформацію щодо звітності за сегментами за 1 півріччя 2023р.

	ПрАТ ПТЕМ	ТОВ "ЗМК"	ТОВ "Прогрес С"	ТОВ "ЦПДК"	ТОВ "Бісан Інвест"	Всього:
Чистий дохід від реалізації	10454	19139	690	3792	5973	40048
Реалізація іншим сегментам (елімінація)	-2500	-1194		-426	-880	-5000
Всього чистий дохід від реалізації	7954	17945	690	3366	5093	35048
Собівартість (виробничі витрати)	-8336	-16000	-586	-2562	-5951	-33435
Міжсегментні витрати (елімінація)	2500	1096		426	978	5000
Всього собівартість	-5836	-14904	-586	-2136	-4973	-28435
Інші операційні доходи	1835	842	1			2678
Адміністративні витрати	-1452	-2929	-222	-934	-215	-5752

Витрати на збут		-20		-25	-5	-50
Інші операційні витрати	-85					-85
Інші фінансові доходи		46				46
Інші доходи	5					5
в т.ч. чистий дохід від курсових різниць						
Фінансові витрати						
Інші витрати	-68	-46				-114
Прибуток до оподаткування	2353	934	-117	271	-100	3341
Витрати з податку на прибуток						0
Чистий прибуток за період	2353	934	-117	271	-100	3341

Звіт за сегментами за 1 квартал 2023 року.

	ПрАТ ПТЕМ	ТОВ "ЗМК"	ТОВ "Прогрес С"	ТОВ "ЦПДК"	ТОВ "Бісан Інвест"	Всього:
Чистий дохід від реалізації	5402	9613	346	1003	2221	18585
Реалізація іншим сегментам (елімінація)	-705	-201		-80	-14	-1000
Всього чистий дохід від реалізації	4697	9412	346	923	2207	17585
Собівартість (виробничі витрати)	-4739	-8340	-310	-942	-2571	-16902
Міжсегментні витрати (елімінація)	730	176		84	10	1000
Всього собівартість	-4009	-8164	-310	-858	-2561	-15902
Інші операційні доходи	1250	472				1722
Адміністративні витрати	-666	-1493	-106	-424	-79	-2768
Витрати на збут		-6		-8	-5	-19
Інші операційні витрати	-42					-42
Інші фінансові доходи						0
Інші доходи						0
в т.ч. чистий дохід від курсових різниць						
Фінансові витрати						
Інші витрати	-37	-27				-64
Прибуток до оподаткування	1193	194	-70	-367	-438	512

Витрати з податку на прибуток						0
Чистий прибуток за рік	1193	194	-70	-367	-438	512

Управлінський персонал на проміжні фінансові дати не розглядає оцінку сукупних активів та зобов'язань для окремого звітного сегменту. Суттєвих змін в порівнянні з річною фінансовою звітністю за 2022р. не було.

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 об'єктивність: 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.

Операційний ризик. Для Товариства це ризик виникнення збитків, які є наслідком недосконалої роботи внутрішніх процесів та систем установи, її персоналу або результатом зовнішнього впливу. Складові операційного ризику це:

ризик роботи персоналу, може бути пов'язаний з діями або бездіяльністю працівників Товариства (людським фактором), включаючи допущення помилки при проведенні операції, здійснення неправомірних операцій, пов'язане з недостатньою кваліфікацією,

перевищення повноважень, розголошення інсайдерської та/або конфіденційної інформації та інше;

інформаційно-технологічний ризик, який може бути пов'язаний з недосконалою роботою інформаційних технологій, систем та процесів обробки інформації або з їх недостатнім захистом, включаючи збій у роботі програмного та/або технічного забезпечення, обладнання, інформаційних систем, засобів комунікації та зв'язку, порушення цілісності даних та носіїв інформації, несанкціонований доступ до інформації сторонніх осіб та інше;

правовий ризик, може бути пов'язаний з недотриманням Товариством вимог законодавства, договірних зобов'язань, а також з недостатньою правовою захищеністю Товариства або з правовими помилками, яких припускається установа при провадженні діяльності.

Ринковий ризик. Товариство може наражатись на виникнення фінансових втрат (збитків), які пов'язані з несприятливою зміною ринкової вартості фінансових інструментів у зв'язку з коливаннями цін на чотирьох сегментах фінансового ринку, чутливих до зміни відсоткових ставок: ринку боргових цінних паперів, ринку пайових цінних паперів, валютному ринку і товарному ринку. Керівництво встановлює ліміти сум ризику, дотримання яких контролюється щоденно. Проте застосування такого підходу не завжди запобігає виникненню збитків за межами цих лімітів у випадку більш суттєвих ринкових змін. Складові ринкового ризику:

процентний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на боргові цінні папери та похідні фінансові інструменти процентної ставки;

Товариство у звітному періоді не несло процентний ризик, оскільки у нього відсутні активи розміщені у боргових інструментах з фіксованою ставкою дохідності, справедлива вартість яких залежить від зміни ринкових відсоткових ставок.

валютний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання курсів іноземних валют та золота.

Станом на 30.06.2023 р. на балансі Товариства наявні валютні монетарні активи.

Валютний курс	На 30.06.2023	На 31.12.2022
EUR	40,006	38,955
USD	36,5686	36,5686

товарний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на похідні фінансові інструменти, базовим активом яких є товари. Даний вид активу відсутній

Ризик ліквідності ризик виникнення збитків у Товариства у зв'язку з неможливістю своєчасного виконання ним в повному обсязі своїх фінансових зобов'язань, не зазнавши при цьому неприйнятних втрат, внаслідок відсутності достатнього обсягу високоліквідних активів. З метою обмеження цього ризику керівництво забезпечує доступність різних джерел. Керівництво також здійснює управління активами, враховуючи ліквідність, і щоденний моніторинг майбутніх грошових потоків і ліквідності Товариства.

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

У наведеній нижче таблиці представлена узагальнена інформація про кредиторську заборгованість Товариства в розрізі строків погашення цих зобов'язань.

	<i>До року</i>	<i>Більше 1 року</i>	<i>Разом</i>
На 30.06.2023			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари роботи, послуги	19 089	33	19 212
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1 845	6	1 851
Інша поточна дебіторська заборгованість	15 371		15 371
Грошові кошти та їх еквіваленти	17 217		17 217
Поточна кредиторська заборгованість	2 433	49	2 482

Загальний фінансовий ризик (ризик банкрутства). Це ризик неможливості продовження діяльності Товариства, який може виникнути при погіршенні фінансового стану Товариства, якості його активів, структури капіталу, при виникненні збитків від його діяльності внаслідок перевищення витрат над доходами. Керівництво Товариства здійснює постійний моніторинг щодо якості активів та структури капіталу для унеможливлення ризику банкрутства.

Кредитний ризик. Товариство наражається на кредитний ризик, який виникає тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки другій стороні внаслідок невиконання взятих на себе зобов'язань. Кредитний ризик виникає в результаті реалізації Товариством продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах Товариства;
- диверсифікацію структури дебіторської заборгованості Товариства;
- аналіз платоспроможності контрагентів;
- здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах Товариства простроченої дебіторської заборгованості.

Вплив на баланс, зважаючи на кредитний ризик на звітну дату, виглядає таким чином:

<i>Найменування статті</i>	<i>На 30.06.2023</i>	<i>На 31.12.2022</i>
Грошові кошти та їх еквіваленти	17 217	21 116
Інша поточна дебіторська заборгованість	15 371	14 527
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	19 212	11 883
Загалом максимальний розмір кредитного ризику	51 800	47 526

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.

Характер ризиків, пов'язаних з частками участі суб'єкта господарювання у консолідованих структурованих суб'єктах господарювання

1. Будь-яких договірні угоди які можуть вимагати від материнського підприємства чи його дочірніх підприємств надати фінансову підтримку консолідованому структурному суб'єктові господарювання, в тому числі події чи обставини, що можуть призвести суб'єкта господарювання до збитку, відсутні.
2. Протягом звітного періоду материнське або будь-яке з дочірніх підприємств **не надавало** фінансову або іншу підтримку консолідованому структурованому суб'єктові господарювання не маючи на це договірного зобов'язання.
3. Протягом звітного періоду материнське або будь-яке з дочірніх підприємств **не надавало** фінансову або іншу підтримку неконсолідованому структурованому суб'єктові господарювання не маючи на це договірного зобов'язання зробити це.
4. Інформація про будь-які поточні наміри надати фінансову або іншу підтримку консолідованому структурованому суб'єктові господарювання, в тому числі наміри допомогти структурованому суб'єктові господарювання в отриманні фінансової підтримки - **відсутня**.

Управління капіталом

Управління капіталом – це система принципів і методів розробки і реалізації управлінських рішень, пов'язаних з оптимальним його формуванням з різноманітних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у господарській діяльності Товариства.

Товариство розглядає надходження коштів від основної діяльності як основне джерело фінансування.

Головною метою управління капіталом Товариства є підтримка достатньої кредитоспроможності та забезпеченості власними коштами з метою збереження можливості Товариства продовжувати свою діяльність.

Політика Товариства стосовно управління капіталом націлена на забезпечення і підтримку оптимальної структури капіталу для зменшення загальних витрат на капітал та гнучкості, необхідних для доступу Товариства до ринків капіталу.

Керівництво намагається зберігати баланс між більш високою доходністю та перевагами і стабільністю, які забезпечує стійка позиція капіталу.

Задля цього Товариство здійснює управління капіталом, яке передбачає вплив на його обсяг і структуру, а також джерела формування з метою підвищення ефективності його використання. Механізм управління капіталом Товариства передбачає: чітку постановку цілей і завдань управління капіталом, а також контроль за їх дотриманням у звітному періоді; удосконалення методики визначення й аналізу ефективності використання усіх видів капіталу; розроблення напрямків оптимізації процесу управління капіталом, а також їх аналізу і впровадження, розроблення загальної стратегії управління капіталом, використання у процесі управління економічних методів і моделей, зокрема під час аналізу і планування; орієнтацію на використання внутрішніх важелів впливу на процес управління капіталом.

Враховуючи зовнішні вимоги до величини та структури капіталу, Товариство здійснює управління власним капіталом таким чином, щоб підтримувати капітал на рівні, достатньому для задоволення операційних і стратегічних потреб Товариства.

Результати розрахунку вартості чистих активів Товариства за I півріччя 2023 рік у порівнянні з періодом за 2022 рік, наведені нижче:

<i>Період</i>	<i>Активи</i>	<i>Зобов'язання</i>	<i>Власний капітал (гр. 1 – гр. 2)</i>
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
I півріччя 2023 рік	270 810	40 173	230 637
2022 рік	256 510	29 116	227 394

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 I півріччі 2023 році Група здійснювало операцій з продажу та закупівлі товарів, робіт і послуг між пов'язаними сторонами. Вартість наданих робіт, послуг пов'язаним сторонам складає 21235 тис. грн., отриманих 417 тис. грн. До пов'язаних осіб належать підприємства ТОВ «ЮТЕМ-Інжиніринг» (код ЄДРПОУ 30568931) та ТОВ «ЮТЕМ ТТ» (код ЄРПОУ 43654940) за правом власності учасника.

За I півріччя 2022 року: Вартість наданих робіт, послуг пов'язаним сторонам складає 3 179 тис. грн., отриманих 341 тис. грн.

Інформація щодо непогашеної заборгованості з пов'язаними особами:

Найменування статті	На 30.06.2023	На 31.12.2022
---------------------	---------------	---------------

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	13 995	8918
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	12000	12000
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	145	2
Інші поточні зобов'язання	7 047	194

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 2022 р.: 16 тис.грн.; за 1 півріччя 2023 р.: 8 тис.грн.

Інші виплати за 2022 рік: 0 тис.грн.; за 1 півріччя 2023 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 нараховувало всі податки, що стосуються його діяльності. Ґрунтуючись на трактуванні податкового законодавства, Товариство вважає, що зобов'язання з податків та зборів відображені в повному обсязі.

Судові справи. На 30.06.2023р. 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 30. 06.2023 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 збитку. Ці умови можуть значно погіршитися через ширші наслідки війни в Україні, посилення інфляційного тиску та послаблення глобального відновлення після пандемії.

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». Враховуючи це можливий вплив на подальшу діяльність – зменшення об'ємів реалізації, погіршення показників фінансово-господарської діяльності, можливою втратою клієнтів, основних засобів/запасів та погіршенням платіжного балансу.

12. Розкриття іншої інформації, що вимагає МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність».

1. Розкриття значущих подій та операцій, які б мали вплив на цю фінансову звітність відсутні, в т.ч.:

- а) списання запасів до чистої вартості реалізації і сторнування такого списання;
- б) визнання збитку від зменшення корисності фінансових активів, основних засобів, нематеріальних активів, активів, що виникають внаслідок договорів з клієнтами, або інших активів, а також сторнування такого збитку від зменшення корисності;
- в) сторнування будь-яких забезпечень витрат на реструктуризацію;
- г) загальні зобов'язання щодо придбання основних засобів;
- д) виплати, пов'язані із судовими справами;
- е) виправлення помилок попередніх періодів;
- є) зміни у бізнесі або економічних обставинах, що впливають на справедливую вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань суб'єкта господарювання, незалежно від того, чи визнаються такі активи або зобов'язання за справедливою вартістю чи за амортизованою собівартістю;
- ж) будь-яке невиконання зобов'язань за кредитними угодами або будь-яке порушення умов кредитної угоди, що їх не було виправлено на дату закінчення звітного періоду або до неї;
- з) перенесення між рівнями ієрархії справедливої вартості, які використовувались при оцінюванні справедливої вартості фінансових інструментів;
- і) зміни в класифікації фінансових активів унаслідок зміни мети або використання цих активів, та
- ї) зміни в умовних зобов'язаннях або умовних активах.

Крім того, змін в облікових політиках, методів обчислення не було, дивіденди не сплачувались, зміни в структурі капіталу не було.

Керівник

Головний бухгалтер

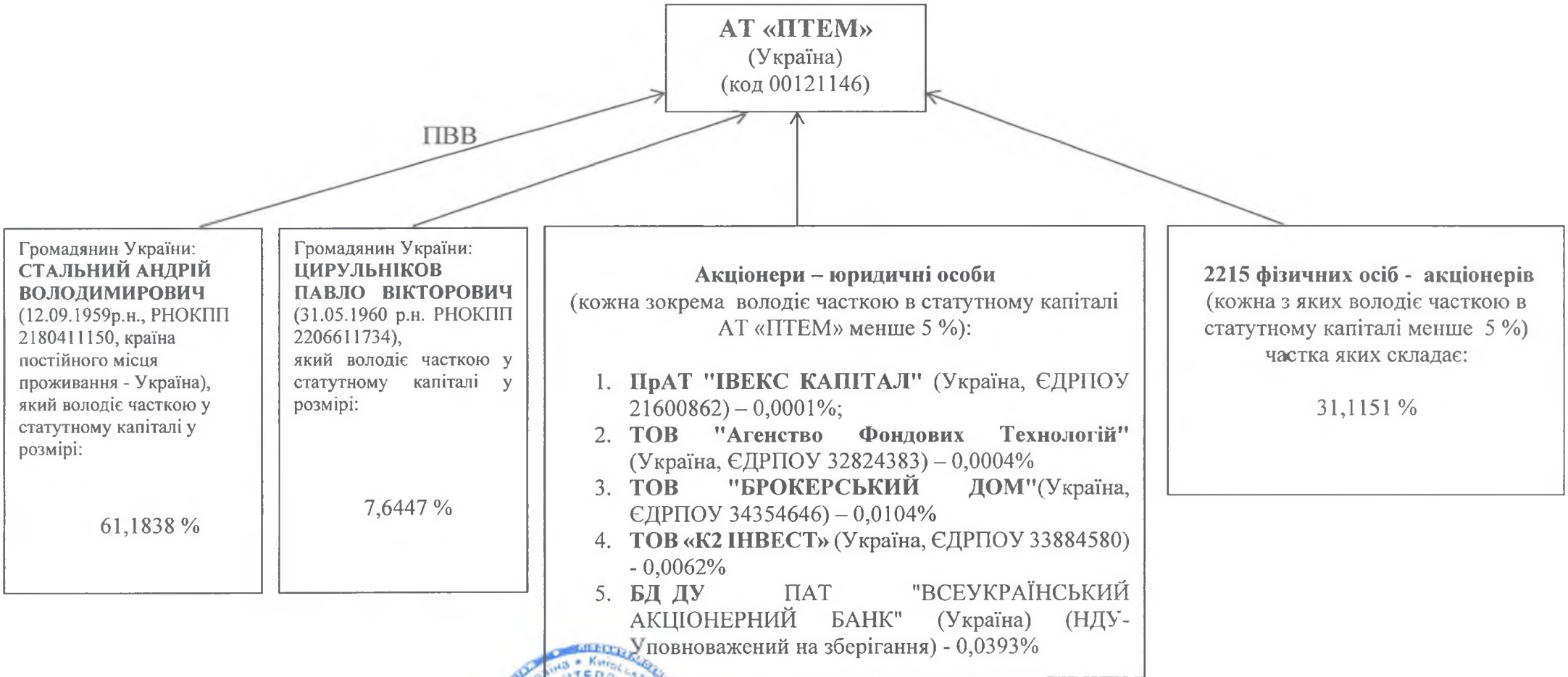


Стальний А.В.

Стасюк Т.М.

Схематичне зображення структури власності

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» (далі – АТ «ПТЕМ»)



КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) - СТАЛЬНИЙ АНДРІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ.

Голова правління



Стальний А.В.

Найменування організації **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ"**
Назва структурного підрозділу **Головний офіс**

НАКАЗ №16 ВІД 30.04.2012

ПЕРЕЛІК ВИДІЛЕНИХ ДО ЗНИЩЕННЯ ДОКУМЕНТІВ

На підставі Наказу № 578/5 від 12.04.2012 про ПЕРЕЛІК типових документів, що створюються під час діяльності органів державної влади та місцевого самоврядування, інших установ, підприємств та організацій, із визначенням строків зберігання документів

Наказую, провести утилізацію відібраних для знищення як такі, що не мають науково-історичної цінності та втратили практичне значення, наступні документи у відповідності до Здавального опису №1 від 30.04.2012р.:

Разом 4 (Чотири) справи за 1991-2011 роки.
(цифрами і словами)

Додаток до наказу: Здавальний опис №1 від 30.04.2012 - 1 аркуш.

Голова правління
(Посада керівника структурного
підрозділу)



Підпис

А.В. Стальний
Розшифровка підпису

30.04.2012р.
(дата)

Організація
Структурний підрозділ

АТ ПТЕМ

Вид документації: документи короткотривалого
зберігання (до 10 років) - К

Здавальний опис №1 від 30.04.2012 за 1991-2011 рік

УТИЛІЗАЦІЯ

№ з/п	Індекс справи, тому, частини	Заголовок одиниці зберігання (справи, тому, частини)	Дата початку справи (тому, частини)	Дата завершення справи (тому, частини)	Кількість аркушів	Строк зберігання	Стаття за переліком	Примітка
1	ГО.102/2-09	Первинні бухгалтерські документи (акти про приймання, здавання і списання матеріалів, накладні з обліку товарно-матеріальних цінностей, акти про приймання виконаних робіт, довідки КБ-3, довіреності на отримання ТМЦ, банківські документи тощо)	01.01.1991	31.12.2000	10 585	5 р.1 ЕК	336	Трибутові накладні, списання, гереміщення, форми М3, тощо 1991-2000
2			01.01.2001	31.12.2011	11 686			Трибутові накладні, списання, гереміщення, форми М3, тощо 2001-2011
3			01.01.1991	31.12.2000	5 615			Банківські виписки, платіжні доручення, платіжні інструкції, тощо 1991-2000
4			01.01.2001	31.12.2011	3 485			Банківські виписки, платіжні доручення, платіжні інструкції, тощо 2001-2011

Голова правління

В.о. Головного бухгалтера



А.В. Стальний

В.А. Багіров

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	14794	6579	21221	6415	691	600	4218	1364	6853	4195	-	-	-	-	47777	19153
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	2500	-	1194	-	-	-	426	-	880	-	-	-	-	-	5000	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	12294	6579	20027	6415	691	600	3792	1364	5973	4195	-	-	-	-	42777	19153
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	10836	8653	17096	5967	586	230	2988	1209	6929	4732	-	-	-	-	38435	20791
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	8336	8653	16000	5967	586	230	2562	1209	5951	4732	-	-	-	-	33435	20791
іншим звітним сегментам	082	2500	-	1096	-	-	-	426	-	978	-	-	-	-	-	5000	-
Адміністративні витрати	090	1452	1593	2929	1469	222	538	934	615	215	463	-	-	-	-	5752	4678
Витрати на збут	100	-	63	20	-	-	-	25	2	5	-	-	-	-	-	50	65
Інші операційні витрати	110	85	84	-	278	-	7	-	-	-	-	-	-	-	-	85	369
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	14599	-	64	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14663
з них:																	
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	-	14599	-	64	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14663
Інші витрати	130	68	-	46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	114	-
Усього витрат звітних сегментів	140	12441	24992	20091	7778	808	775	3947	1826	7149	5195	-	-	-	-	44436	40566
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-

II. Показники за допоміжними звітними сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	10454	4870	19139	5434	690	600	3792	1364	5973	4195	-	-	-	-	40048	16463
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжними звітними географічними сегментами
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	10454	4870	19139	5434	690	600	3792	1364	5973	4195	-	-	-	-	40048	16463
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник: Стальний Андрій Володимирович

Головний бухгалтер: Стасюк Тетяна Миколаївна

Кодифікатор за типом територіальних одиниць та територій територіальних громад

