



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

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат:

Акціонерам ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ»

Управлінському персоналу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ»

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

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

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

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичним вимогам, застосованим в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

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

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

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

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

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

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання

Інша інформація

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

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

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

Якщо на основі проведених аудиторських процедур стосовно іншої інформації ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

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

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

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

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

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

В даному розділі розкриті питання, щодо ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» (код ЄДРПОУ 00121146) які не розкриті в звіті щодо аудиту 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 Іванкович, 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 аудиту, 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. Леха Качинського, 3;
2. Товариство з обмеженою відповідальністю «Центр промислової діагностики та контролю», м. Буча, Київської обл., вул. Леха 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 31 грудня 2022 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 2022 рік статутний капітал АТ «ПТЕМ» та кількість акцій Товариства лишилися без змін.

Протягом 2022 року 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.

Повноти формування та сплати статутного капіталу.

У річній фінансовій звітності за 2022 рік 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).

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

На дату складання аудиторського звіту, Компанією не приймалися рішення про емісію акцій. Станом на кінець дня 31 грудня 2022р. власний капітал Товариства становить 237 232 тис. грн. і відповідає всім вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» № 2456-IX від 27.07.2022р.

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 розділі Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності.

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.

Інформація про події після дати балансу розкрита Товариством в примітці 11 «Події після звітної дати».

Подій, які б не були описані у Примітках до річної фінансової звітності, але можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства, нами не встановлено.

На думку аудитора інформація розкрита достовірно і в повному обсязі.

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

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

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

На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ

«ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ», не розкрито достовірно, повно та відповідно інформацію, зазначену в пунктах 5-9, яка включена до складу звіту про корпоративне управління, а також перевірена інформація зазначена в пунктах 1-4 Звіту керівництва, відповідно до вимог частини третьої статті 127 «Звіт керівництва» Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» №3480 –IV № 3480-IV від 23.02.2006р. Інформація відповідає даним діяльності за звітний період.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Наявність та відповідність системи внутрішнього контролю і управління ризиками.

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

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

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

При здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в

себе такі елементи, як:

- 1) бухгалтерський та фінансовий облік (проведення інвентаризації, документування фінансово- господарських операцій, дотримання вимог нормативно- правових актів, тощо);
- 2) управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- 3) контроль (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

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

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

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

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

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

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

Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами.

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

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

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

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

березня по 24 березня 2023 року.

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

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



Деткова Ю.К.

Аудиторський звіт складено 27 березня 2023р.

Адреса аудитора. 01135 Київ, Україна

Вул. Полтавська, буд 10, оф.33.

Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ"** за ЄДРПОУ
Територія **КИЇВСЬКА** за КАТОТТГ ¹
Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство** за КОПФГ
Вид економічної діяльності **Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна** за КВЕД
Середня кількість працівників ² **24**
Адреса, телефон **вулиця Лєха Качинського, буд. 3, м. БУЧА, КИЇВСЬКА обл., 08292** 4996555
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2023	01	01
00121146		
UA32080070010087821		
230		
68.20		

v

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

Форма №1 Кол за ДКУД | 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	72	39
первісна вартість	1001	969	955
накопичена амортизація	1002	897	916
Незавершені капітальні інвестиції	1005	5 470	2 981
Основні засоби	1010	36 467	34 245
первісна вартість	1011	62 547	62 585
знос	1012	26 080	28 340
Інвестиційна нерухомість	1015	148 151	146 724
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	171 189	173 815
знос інвестиційної нерухомості	1017	23 038	27 091
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	28 606	27 066
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	218 766	211 055
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	568	896
виробничі запаси	1101	551	879
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	17	17
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	18 316	7 922
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	527	1 003
з бюджетом	1135	1 512	608
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	13 088	12 679
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	11 990	19 888
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	11 990	19 888
Витрати майбутніх періодів	1170	93	66
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	2 213	2 157
Усього за розділом II	1195	48 307	45 219
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	267 073	256 274

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 084	5 084
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	245 419	232 148
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	250 503	237 232
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	1 166	576
розрахунками з бюджетом	1620	316	315
у тому числі з податку на прибуток	1621	153	-
розрахунками зі страхування	1625	-	6
розрахунками з оплати праці	1630	7	30
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	12 001	12 025
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	86	53
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	2 994	6 037
Усього за розділом III	1695	16 570	19 042
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	267 073	256 274

Керівник

Стальний Андрій Володимирович

Головний бухгалтер

Стасюк Тетяна Миколаївна

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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



Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
00121146		

(найменування)
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2022 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	13 050	20 422
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(16 543)	(19 626)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	796
збиток	2095	(3 493)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	4 092	5 713
<i>у тому числі:</i>	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(2 677)	(3 248)
Витрати на збут	2150	(126)	(144)
Інші операційні витрати	2180	(179)	(853)
<i>у тому числі:</i>	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	2 264
збиток	2195	(2 383)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	3 871	379
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(14 739)	(976)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-

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

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(13 251)	1 367

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

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

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	1016768	1016768
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1016768	1016768
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(13,03247)	1,34446
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(13,03247)	1,34446
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Стальний Андрій Володимирович

Головний бухгалтер

Стасюк Тетяна Миколаївна



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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 749	1 635
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	34	76
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	16	13 452
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	20 092	9 642
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	6 642	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(6 894)	(9 853)
Праці	3105	(946)	(2 030)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(282)	(545)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1 895)	(2 486)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(367)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 895)	(477)
Витрачання на оплату авансів	3135	(4 422)	(1 496)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(58)	(84)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(64)	(53)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	13 972	8 258
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	500	7 365
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

*Приватне акціонерне товариство «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ»
Окрема фінансова звітність на 31 грудня 2022 р. та за рік, що закінчився
на цю дату*

Примітки до окремої фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 р.

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

1. Загальна інформація

Повне найменування: Приватне акціонерне товариство «Південтеплоенергомонтаж».

Скорочене найменування: АТ «ПТЕМ».

Комерційне найменування: «ЮТЕМ».

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

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

Номер телефону: +380442499-65-55.

Номер факсу: +38044499-65-57.

Адреса електронної пошти: office@utem.kiev.ua

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

Дата державної реєстрації товариства: 28.12.1995 року.

Свідоцтво про державну реєстрацію: серія А01 № 457626.

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

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

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

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

Основними видами (предметом) діяльності товариства є:

1. Проектування, будівництво, введення в експлуатацію, надання сервісних послуг та здійснення експлуатації теплових, атомних, гідравлічних та інших електричних та теплових станцій, енергетичних джерел в промисловості та об'єктів з виробництва екологічно чистої енергії;
2. Проектування, будівництво, введення в експлуатацію, надання сервісних послуг та здійснення експлуатації промислових, житлових та громадських об'єктів, об'єктів комунального та сільського господарств;
3. Енергетичний аудит підприємств та установ, втілення енергоефективних технологій;
4. Проектування та виготовлення обладнання і конструкцій для енергетики та промисловості;
5. Здійснення постачально-збутової, посередницької діяльності, оптової та роздрібною торгівлі та іншої комерційної діяльності;
6. Надання фінансової допомоги юридичним особам;
7. Управління активами юридичних осіб;
8. Організація навчання, підготовка, перепідготовка, підвищення кваліфікації, робітників та інженерно-технічних працівників різних професій та спеціальностей, проведення атестації персоналу на відповідність певним вимогам;
9. Надання консультативних послуг щодо розвитку та управління бізнесом, виконання робіт, зазначених у цьому статуті, а також експертних та аудиторських послуг за дорученням Державних органів України;
10. Здійснення діяльності з виробітку та 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; 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 соломною (УкрСЕПРО Серія ВГ Реєстр.№ UA1.058.0013401-17; НТЦ "Будцентр" Реєстраційний № UA.TR.044.0007-17)
- Сертифікат на Систему Управління згідно з вимогами ISO 9001:2015 Виготовлення металоконструкцій та теплогенераторів на 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, ресстр.№ UA 2.031. 08925-15)

Товариство приймає участь в капіталі та володіє **5-ю підприємствами**, 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 31.12.2021р. – 51,53%, на 31.12.2022р. - 68,52%. Неконтрольована частка на 31.12.2021 складала 48,47%, а 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, крім продажу ТОВ «ЮТЕМ-БК» відсутні.

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 загальноуправлінських 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, обрація 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 (Додаток 1 «Схематичне зображення структури власності») :

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

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2022 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

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

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

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

а) підтвердження відповідності

Ця 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 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.

3.1. МСФЗ, які набули чинності

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

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

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

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

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

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

активів організація має застосовувати МСФЗ (IAS) 2 «Запаси» без урахування амортизації, оскільки актив ще не готовий до цільового використання.

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

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

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

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

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

Щорічні покращення МСФЗ, цикл 2018-2020

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

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

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

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

В ілюстративному прикладі 13 до МСФЗ (IFRS) 16 прибравли 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 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.

Товариство обирає модель оцінки за собівартістю (фактичною вартістю) для всіх об'єктів інвестиційної нерухомості, у зв'язку з тим, що ринок для зівставної 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 В)

Будівля АІК (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 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 звітнього 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 можуть 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 та вид боржника (юридична чи фізична особа).

Для оцінювання очікуваних кредитних збитків за дебіторською заборгованістю Товариство використовує матрицю резервування до торгівельної дебіторської заборгованості та для заборгованості за орендою. Матриця резервування визначає фіксовані ставки резервування, залежно від виду заборгованості, виду контрагента та терміну прострочення заборгованості.

Матриця резервування

Група дебіторів	Термін прострочення заборгованості (календарні дні)			
	181-365	366-730	730-1095	понад 1095
Юридичні особи – орендарі	0%	15%	40%	100%
Юридичні особи – замовники проектних робіт	0%	15%	40%	100%
Інші юридичні особи	0%	25%	40%	100%
Фізичні особи підприємці	0%	30%	60%	100%
Фізичні особи (не суб'єкти підприємницької діяльності)	0%	30%	70%	100%
Дебітори, щодо яких наявна інформація про можливість ліквідації, процедури банкрутства.	100%	100%	100%	100%

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 визнавання 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.

Згідно з обліковою політикою Групи, для визначення резерву під очікувані кредитні збитки Товариство використовує матрицю резервування для торгівельної заборгованості та по заборгованості за орендою. Матриця резервування визначає фіксовані ставки резервування, залежно від виду заборгованості, виду контрагента та терміну прострочення заборгованості.

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 рік і суму відкладеного податку. Податок на прибуток відображається у складі прибутку або збитку в повному обсязі, за винятком сум, що відносяться до операцій, що відображаються в іншому сукупному прибутку, або до операцій з власниками, які відображаються безпосередньо на рахунках власного капіталу.

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

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

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

Вимоги та зобов'язання по відстроченому податку з'являються 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)	Спочатку враховується за справедливою вартістю, а далі обліковується за амортизованою вартістю з	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

дебіторська заборгованість та заборгованість за орендою)	вирахуванням резерву на покриття збитків від зменшення корисності		
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 Дата оцінки	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 31.12.22	2021 31.12.21	2022 31.12.22	2021 31.12.21	2022 31.12.22	2021 31.12.21	2022 31.12.22	2021 31.12.21
Грошові кошти та еквіваленти	-	-	19888	11990	-	-	19888	11990
Дебіторська заборгованість	-	-	7922	18316	-	-	7922	18316
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	-	-	1003	527	-	-	1003	527

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

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

Переміщення між рівнями ієрархії у 2022 році не було.

4.23. Наповнення елементів звіту про прибутки та збитки

4.23.1. Витрати

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.24.2. Доходи

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

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

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

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

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

Підприємство класифікує доходи і збирає їх за такими статтями:

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

4.25. Наповнення елементів звіту по іншому сукупному прибутку

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

- Накопичені курсові різниці;
- Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств;
- Інший сукупний дохід

Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом.

4.26. Звіт про рух грошових коштів

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

Підприємство враховує відсотки:

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

Виплачені дивіденди враховуються як рух грошових коштів від фінансової діяльності.

Класифікація грошових коштів та їх еквівалентів:

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

4.27. Події після закінчення звітного періоду

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

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

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

Звіт про фінансовий стан на 31 грудня 2022 року

	Примітки	За 12-ть місяців	
		2021 року	2022 року
1	2	3	4
АКТИВИ			
<i>Необоротні активи</i>			
Нематеріальні активи	5.3	72	39
Незавершені капітальні інвестиції		5 470	2 981
Основні засоби	5.1	36 467	34 245
Інвестиційна нерухомість	5.2	148 151	146 724
Інші фінансові інвестиції	5.4	28 606	27 066
Усього:		218 766	211 055
<i>Поточні активи</i>			
Запаси	5.6	568	896
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	5.7	18 316	7 922
Дебіторська заборгованість за виданими авансами		527	1 003
З бюджетом	5.8	1 512	608
Інша поточна дебіторська заборгованість		13 088	12 679
Грошові кошти та їх еквіваленти	5.9	11 990	19 888
Витрати майбутніх періодів		93	66
Інші оборотні активи	5.10	2 213	2 157
Усього:		48 307	45 219

Усього активи		267 073	256 274
ПАСИВИ			
Власний капітал та зобов'язання			
<i>Власний капітал</i>	5.11	5 084	5 084
Статутний капітал			
Капітал у дооцінках			
Резервний капітал			
Нерозподілені прибутки		245 419	232 148
Усього капітал		250 503	237 232
<i>Поточні зобов'язання</i>			
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	5.14	1 166	5 /6
Розрахунки з бюджетом	5.15	316	315
Розрахунки зі страхування			6
Розрахунки з оплати праці		7	30
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	5.14	12 001	12 025
Поточні забезпечення	5.12	86	53
Інші поточні зобов'язання	5.16	2 994	6 037
Всього зобов'язань		16 570	19 042
Разом власний капітал та зобов'язання		267 073	256 274

5.1. Основні засоби

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

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

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

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

Чиста балансова вартість:

1. По будинкам, спорудам та передавальним пристроям на 31.12.2021р. становить 2092 тис.грн., на 31.12.2022р. – 2004 тис.грн.;
2. Машинам та обладнанню на 31.12.2021р. – 30712 тис.грн., на 31.12.2022р. становить 29043 тис.грн.
3. Транспортним засобам на 31.12.2021р. – 1036 тис.грн., а на 31.12.2022р. – 979 тис.грн.
4. Інструменти, прилади, інвентар на 31.12.2021р. – 1296 тис.грн., а на 31.12.2022р. – 917 тис.грн.
5. Багаторічні насадження на 31.12.2021р. – 1222 тис.грн., на 31.12.2022р. – 1081 тис.грн.
6. Інші основні засоби на 31.12.2021р. – 72 тис.грн., на 31.12.2022р. – 201 тис.грн.
7. По іншим необоротним матеріальним активам на 31.12.2021р. – 37 тис.грн., на 31.12.2022р. – 20 тис.грн.

Станом на 01 січня 2022 року та 31 грудня 2022 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 2022 року Товариство не отримувало основні засоби в результаті об'єднання підприємств .

Протягом 2022 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 2022 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 року	Надходження	Вибуло за рік,	Залишок на кінець року
Інвестиційна нерухомість	171189	2626		173815

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

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

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

В Товаристві відсутні існування 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 визначити 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 за рік,	Залишок на кінець року
Інші нематеріальні активи	969		14	955

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

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

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

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

Станом на 01.01.2022 р. та 31.12.2022 р. Товариство не мало нематеріальних активів з обмеженим правом володіння та нематеріальних активів, заставлених як забезпечення зобов'язань.

Протягом 2022 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 31.12.2021р. – 28 606 тис.грн., на 31.12.2022р. – 27 066 тис.грн.

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

У 2022 році була реалізована інвестиція у ТОВ «ЮТЕМ – БК», собівартість інвестиції – 14 500 тис.грн., дохід від реалізації – 100 тис.грн., збиток від реалізації – 14 400 тис.грн.

Також у 2022 році збільшено статутний капітал:

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

Інвестиції в дочірні підприємства обліковуються за собівартістю відповідно до МСБО 27. У всіх дочірніх підприємствах відсоток володіння складає 100%, окрім ТОВ «Бісан Інвест», доля володіння на 31.12.2021 р. склала 51,26%, а на 31.12.2022 р. – 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 31.12.2021 року та 31.12.2022 року поточні фінансові інвестиції відсутні.

5.6. Запаси

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

1. Виробничі запаси: Станом на 31.12.2021 р.- 551 тис.грн.; Станом на 31.12.2022р. - 879 тис.грн.
2. Товари: Станом на 31.12.2021 р.- 17 тис.грн.; Станом на 31.12.2022 р.- 17 тис.грн.
Всього запасів: Станом на 31.12.2021 р.- 568 тис.грн.; Станом на 31.12.2022 р.-896 тис.грн.
У 2022 р. надійшло виробничих запасів на суму 1 211 тис.грн., списано – 883 тис.грн.
Руху по товарам не було.

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 2021 року та 31 грудня 2022 року є такими (тис. грн.):

- розрахунки з вітчизняними покупцями: станом на 31.12.2021 р.- 18 316 тис.грн. вся дебіторська заборгованість поточна; станом на 31.12.2022 р.- 7 922 тис.грн., що є поточною, крім 33 тис.грн., дата виникнення більше року
- розрахунки з іноземними покупцями: станом на 31.12.2021 р.: 0; станом на 31.12.2022 р.: 0.
- інша поточна дебіторська заборгованість: станом на 31.12.2021 р.- 13 088 тис.грн.; станом на 31.12.2022 р.- 12 679 тис.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 31.12.2021 р. та 31.12.2022 р. за видами податків (зборів):

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

5.9. Грошові кошти та їх еквіваленти

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

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

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

Грошових коштів, які є в наявності, та які недоступні для використання Товариством, немає ні станом на 01 січня 2022 року, ні станом на 31 грудня 2022 року.

5.10. Інші оборотні активи

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

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 31.12.2021 резерв невикористаних відпусток складає – 86 тис.грн., а на 31.12.2022р. – 53 тис.грн. Нараховано резерву у 2022 р. – 57 тис.грн., використано- 90 тис.грн.

5.13 Інші довгострокові фінансові зобов'язання.

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

5.14. Поточна кредиторська заборгованість.

- Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2021 р. – 1166 тис грн ; станом на 31.12.2022 р - 576 тис грн
- Кредиторська заборгованість за одержаними авансами станом на 31.12.2021 р.: 12025 тис.грн., станом на 31.12.2022 р.- 12 295 тис.грн.- це поточна кредиторська заборгованість за отриманими авансами, в т.ч. 12 000 тис.грн.- це аванс на придбання крану, термін цієї заборгованості більше року, решта поточна кредиторська заборгованість терміном від 1 місяця до 6-х місяців.
- За розрахунками із оплати праці станом на 31.12.2021 р.- 7 тис.грн; станом на 31.12.2022 р - 30 тис.грн.
- За розрахунками зі страхування станом на 31.12.2021 р.- 0 тис.грн.; станом на 31.12.2022р.. - 6 тис.грн.

5.15. Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом.

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

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

- податок на прибуток станом на 31.12.2021 р. - 153 тис.грн.; станом на 31.12.2022 р. - 0 тис.грн..
- інші податки збори станом на 31.12.2021 р. - 163 тис.грн; станом на 31.12.2022 р. - 315 тис.грн..

5.16. Інші поточні зобов'язання

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

6. Розкриття суттєвих строк Звіту про фінансові результати.

Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід

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

ПРИБУТОК ЗА 12-ть місяців			1367
ЗБИТОК ЗА 12-ть місяців		(13 251)	

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

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції:

	2022	2021
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт послуг) в т.ч.:	13 050	20 422
доходу від навчання та атестації	1 425	2898
доходу від оренди	11 625	17524

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 звітнього 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 звітнього 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):

	2022	2021
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт послуг), в т.ч.:	16 543	19 626
витрати на теплову енергію	1 112	974
витрати на електроенергію	1 722	2 373
аморизація основних засобів, нематеріальних активів	6 125	6 101
витрати на обслуговування необоротних активів	4 455	6 314
витрати по податкам та зборам	1 763	1 562
інші витрати	1 366	2 302

6.3. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року,

	2022	2021
Всього, в т.ч.:	2 677	3 248
витрати на паливно-мастильні матеріали	268	184
витрати по заробітній платі	476	936
витрати по виплаті мотиваційних виплат	124	239

нарахування на заборітну плату	174	314
амортизація основних засобів та нематеріальних активів	181	256
витрати на обслуговування необоротних активів	834	238
витрати на роботу з акціонерами та операціями з власниками	157	171
інші витрати	463	910

6.4. Витрати на збут

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

6.5. Інші операційні витрати

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

6.6. Інші операційні доходи

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

За 2021 рік – 5 713 тис. грн., в тому числі доходи по торгівельній марці - 5000 тис. грн., дохід від реалізації основних засобів 395 тис. грн., дохід від реалізації сировини - 318 тис. грн.

6.7. Інші доходи

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

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

Інші доходи за 2021 рік – 379 тис. грн. – доходи по курсовим різницям.

6.8. Інші витрати

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

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

Інші витрати за 2021 рік – 976 тис. грн. – витрати по валютним курсовим різницям

6.9. Витрати з податку на прибуток

Поточний податок на прибуток: 0 тис. грн.

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

Витрати з податку на прибуток: 0 тис. грн.

6.10. Прибуток на акцію.

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

7. Звіт про сукупний прибуток

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

8. Управління ризиками

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

Оцінка ризику також слугує основою для оптимального розподілу капіталу з урахуванням ризику, ціноутворенню по операціях та оцінці 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 «ЛТЕМ», 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 31.12.2022 р. на балансі Товариства наявні валютні монетарні активи.

Валютний курс	На 31.12.2021	На 31.12.2022
EUR	30,9226	38,955
USD	27,2782	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.

На 31.12.2022	Від 1 до 6 місяців	Від 6-12 місяців	Більше 1 року	Разом
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари роботи, послуги	627	7262	33	7 922
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1 003			1 003
Інша поточна дебіторська заборгованість		12 679		12 679

Грошові кошти та їх еквіваленти	19 888			19 888
Поточна кредиторська заборгованість	564		12	576
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	25	12 000		12 025

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 31.12.2021	На 31.12.2022
Грошові кошти та їх еквіваленти	13 088	19 888
Інша поточна дебіторська заборгованість	11 990	12 679
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	18 316	7 922
Загалом максимальний розмір кредитного ризику	43 394	40 489

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 зберегти 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 2022 рік у порівнянні з періодом за 2021 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>
31.12.2022	256 274	19 042	237 232
31.12.2021	267 073	16 570	250 503

9. Операції з пов'язаними сторонами

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

В 2022 році Товариство здійснювало операцій з продажу та закупівлі товарів, робіт і послуг між пов'язаними сторонами. Вартість наданих робіт, послуг пов'язаним сторонам складає 11 395 тис. грн., отриманих 966 тис. грн.

У 2021 році операції з пов'язаними особами склали: вартість наданих робіт, послуг – 10 061 тис.грн.; вартість отриманих товарів, робіт, послуг – 854 тис.грн.

Дебіторська заборгованість на 31.12.2021 – 13 278 тис.грн. на 31.12.2022 – 12 727 тис.грн.
Кредиторська заборгованість на 31.12.2021 – 139 тис.грн., на 31.12.2022 – 12 000 тис.грн.

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

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

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

10. Умовні зобов'язання

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

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

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

11. Події після звітної дати

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

Припущення щодо безперервності діяльності є одним з основоположних принципів складання фінансової звітності діючого підприємства. Фінансова звітність

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

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

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

Керівник



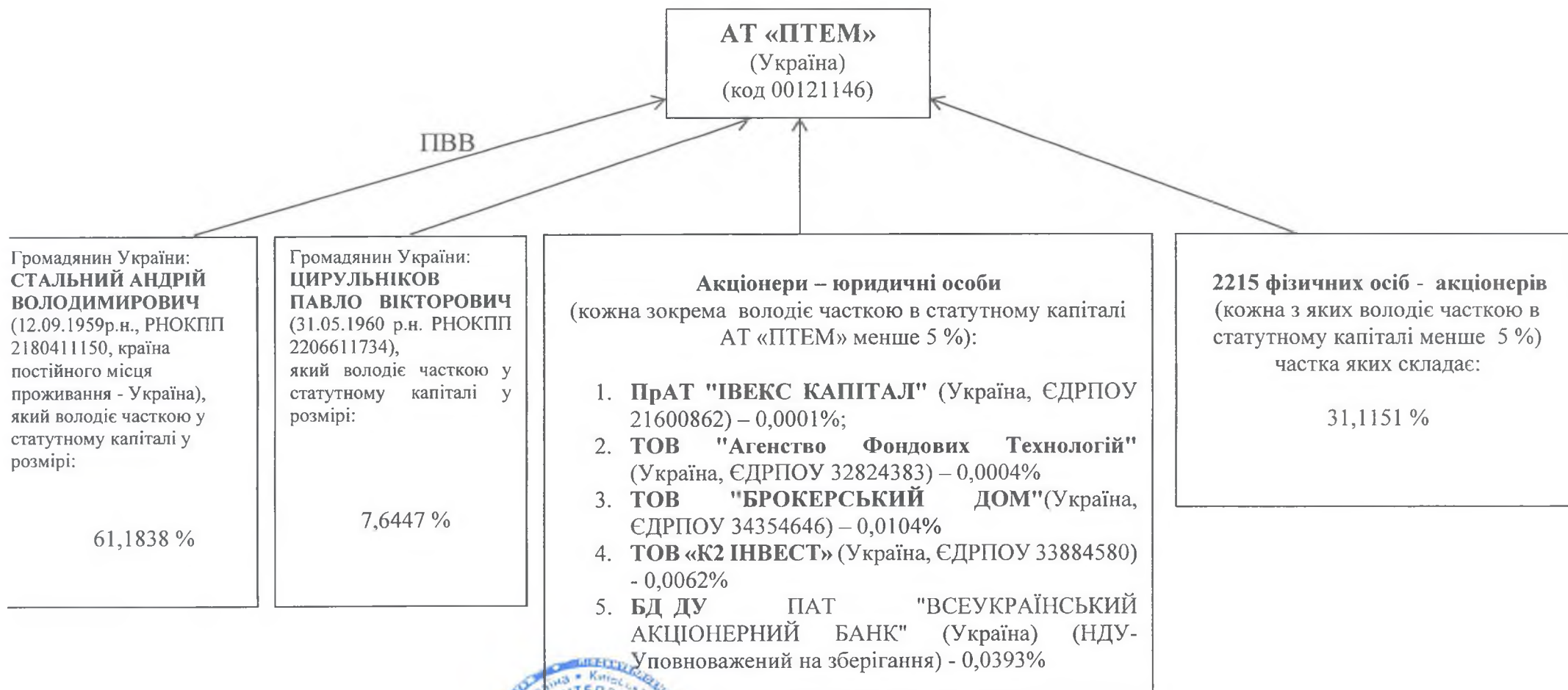
Стальний А.В.

Головний бухгалтер

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 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	Грибуткові накладні, списання, переміщення, форми МЗ, тощо 1991-2000
2			01.01.2001	31.12.2011	11 686			Грибуткові накладні, списання, переміщення, форми МЗ, 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



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

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат:

Акціонерам ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ»

Управлінському персоналу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ»

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Звіт щодо аудиту консолідованої фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» та його дочірніх підприємств («Група»), що складається із консолідованого Балансу (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2022 року, консолідованого Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 рік, консолідованого Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік, консолідованого Звіту про власний капітал за 2022 рік, консолідованих Приміток до річної фінансової звітності за 2022 рік.

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

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Групи

згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичним вимогам, застосованим в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

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

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

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

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

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

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання

Інша інформація

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

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

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

Якщо на основі проведених аудиторських процедур стосовно іншої інформації ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які б свідчили про:

- Неузгодженість Звіту керівництва за 2022 рік із фінансовою звітністю Групи за 2022 рік.
- Невідповідність Звіту керівництва вимогам законодавства.

Інформація наведена в Звіті керівництва за 2022 рік узгоджена з фінансовою звітністю Групи за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

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

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

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

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

В даному розділі розкриті питання, щодо ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ» (код ЄДРПОУ 00121146) які не розкриті в звіті щодо аудиту 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, що створюють Групу:

1. Товариство з обмеженою відповідальністю «ЮТЕМ-ЗМК», м. Буча, Київської обл., вул. Леха Качинського, 3;
2. Товариство з обмеженою відповідальністю «Центр промислової діагностики та контролю», м. Буча, Київської обл., вул. Леха 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, встановлених 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 31 грудня 2022 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 2022 рік статутний капітал АТ «ПТЕМ» та кількість акцій Товариства лишилися без змін.

Протягом 2022р. 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 дана інформація розкрита повністю в Примітці «Структура власників» та

Примітці 5.11. «Статутний капітал».

Повноти формування та сплати статутного капіталу.

У річній фінансовій звітності за 2022 рік 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 дана інформація подана вірно.

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

На дату складання аудиторського звіту, Компанією не приймалися рішення про емісію акцій.

Станом на кінець дня 31 грудня 2022р. власний капітал Товариства становить 237 232 тис. грн. і відповідає всім вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» № 2456-IX від 27.07.2022р.

На нашу думку дана інформація подана вірно

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 5.5.1 «Довгострокові фінансові інвестиції» та в Примітці 1 «Загальна інформація».

На думку аудитора інформація розкрита достовірно і в повному обсязі.

Інформація про наявність інших факторів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Групи 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 Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності.

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

Інформація про події після дати балансу розкрита Групою в примітці 11 «Події після звітної дати».

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

На думку аудитора інформація розкрита достовірно і в повному обсязі.

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

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

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

діяльності Групи за звітний період.

На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ», не розкрито достовірно, повно та відповідно інформацію, зазначену в пунктах 5-9, яка включена до складу звіту про корпоративне управління, а також перевірена інформація зазначена в пунктах 1-4 Звіту керівництва, відповідно до вимог частини третьої статті 127 «Звіт керівництва» Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» №3480 –IV № 3480-IV від 23.02.2006р. Інформація відповідає даним діяльності Групи за звітний період.

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

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

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

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

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

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

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

Фінансовим результатом діяльності за 2022 рік є отримання збитку у сумі 14 874 тис.грн. В 2021 році збиток становив 9 464 тис.грн.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у 2022р. склав 37 326 тис.грн. Відбулось скорочення обсягів доходів від реалізації товарів, робіт, послуг на 46 296 тис.грн. або на 55,36% в порівнянні з 2021 роком. У 2021 році даний показник становив 83 622 тис.грн. Отриманий збиток за 2022 рік напряму пов'язано з військовою агресією Російської Федерації та перебуванням м.Буча під окупацією.

Наявність та відповідність системи внутрішнього контролю і управління ризиками

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

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

Аудитор отримав розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та

стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

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

- 1) бухгалтерський та фінансовий облік (проведення інвентаризації, документування фінансово- господарських операцій, дотримання вимог нормативно- правових актів, тощо);
- 2) управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- 3) контроль (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

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

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

В Групі наявний затверджений річний бюджет доходів та витрат, який погоджено з Наглядовою радою та виконується і контролюється Правлінням та керівниками Дочірніх підприємств.

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

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

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

Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами.

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

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

В розділі «Управління ризиками» Приміток до річної фінансової звітності розкрита інформація щодо ризиків та їх попередження.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

- Найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Інтелект-сервіс». Дата державної реєстрації 03.08.1999, номер запису про включення до ЄДР 1 074 120 0000 009102. Код ЄДРПОУ 30489017.
- Місцезнаходження: 01135, м. Київ, вул. Полтавська, 10, кв.33
- E-mail: intellekt-servis_AUDIT@ukr.net.
- ТОВ «Інтелект-сервіс» включено до розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, що ведеться Аудиторською палатою України за № 2129.

Аудит річної фінансової звітності Групи станом на 31.12.2022 року проведено аудитором відповідно до умов договору № 234/02/23 від 28.02.2023 року. Строк проведення аудиту з 1 березня по 24 березня 2023 року.

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

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

Аудиторський звіт складено 27 березня 2023р.

Адреса аудитора. 01135 Київ, Україна

Вул. Полтавська, буд 10, оф.33.



Деткова Ю.К.

Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ"** за ЄДРПОУ
Територія **КИЇВСЬКА** за КАТОТТГ ¹
Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство** за КОПФГ
Вид економічної діяльності **Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна** за КВЕД
Середня кількість працівників **2 208**
Адреса, телефон **вулиця Леха 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 положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ			
2	0	2	2
1	2	3	1
00121146			
UA32080070010087821			
230			
68.20			

V

КОНСОЛІДОВАНИЙ БАЛАНС
(Звіт про фінансовий стан)

на **31 грудня** **2022** р.

Форма №1-к Код за ДКУД **1801007**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	709	466
первісна вартість	1001	2 207	2 175
накопичена амортизація	1002	1 498	1 709
Незавершені капітальні інвестиції	1005	7 909	5 928
Основні засоби	1010	97 709	88 434
первісна вартість	1011	136 048	136 236
знос	1012	43 339	47 802
Інвестиційна нерухомість	1015	98 441	98 458
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
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	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	199 768	193 286
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	8 425	8 302
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	20 089	11 883
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1 045	1 340
з бюджетом	1135	1 415	807
у тому числі з податку на прибуток	1136	14	14
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	13 104	14 527
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	13 624	21 116
Витрати майбутніх періодів	1170	148	87
Інші оборотні активи	1190	2 930	5 162
Усього за розділом II	1195	60 780	63 224
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	260 548	256 510

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 084	5 084
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	227 948	221 131
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Неконтрольована частка	1490	477	1 179
Усього за розділом I	1495	233 509	227 394
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-

Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	3 174	2 252
розрахунками з бюджетом	1620	1 199	636
у тому числі з податку на прибуток	1621	252	-
розрахунками зі страхування	1625	178	133
розрахунками з оплати праці	1630	1 105	664
Поточні забезпечення	1660	1 827	1 979
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	19 556	23 452
Усього за розділом III	1695	27 039	29 116
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Баланс	1700	260 548	256 510

Керівник

Стальний Андрій Володимирович

Головний бухгалтер

Стасюк Тетяна Миколаївна



¹ Кодифікатор адміністративно-територіальної одиниці та територій територіальних громад.

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

Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за рік 2022 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	37 326	83 622
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховання	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(38 455)	(80 028)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	3 594
збиток	2095	(1 129)	(-)
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	6 449	14 100
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	(8 322)	(15 932)
Витрати на збут	2150	(148)	(165)
Інші операційні витрати	2180	(737)	(4 582)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(3 887)	(2 985)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	12	35
Інші доходи	2240	3 872	398
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(14 871)	(6 509)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(14 874)	(9 061)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(403)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(14 874)	(9 464)

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	-	-
Паконичні 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	(14 874)	(9 464)
Чистий прибуток (збиток), що належить:			
власникам материнської компанії	2470	(14 573)	(9 206)
неконтрольованій частці	2475	(301)	(258)
Сукупний дохід, що належить:			
власникам материнської компанії	2480	(14 573)	(9 206)
неконтрольованій частці	2485	(301)	(25)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	37 965	37 965
Витрати на оплату праці	2505	29 289	29 289
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 420	6 420
Амортизація	2515	7 912	7 912
Інші операційні витрати	2520	29 286	19 121
Разом	2550	110 872	100 707

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	(14,63)	(9,31)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(14,63)	(9,31)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Стальний Андрій Володимирович

Головний бухгалтер

Стасюк Тетяна Миколаївна

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за рік 2022 р.

Форма N3-к Код за ДКУД 1801009

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	21 510	46 427
Повернення податків і зборів	3005	-	273
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	273
Цільового фінансування	3010	342	1 052
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	15 335	42 497
Надходження від повернення авансів	3020	224	26
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1	34
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	21 811	13 053
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	6 642	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	14	105
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(14 485)	(21 140)
Праці	3105	(10 534)	(25 970)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 111)	(7 050)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(9 064)	(13 915)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(103)	(382)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(3 791)	(5 389)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(4 359)	(3 463)
Витрачання на оплату авансів	3135	(16 603)	(23 167)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(26)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(77)	(107)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(8)	(8)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(2 599)	(2 324)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	9 398	9 760
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	213
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	500	7 506

Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(1 685)	(3 653)
Виплати за доривативами	3270	()	()
Витрачання на надання позик	3275	(3 275)	(18 015)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-4 460	-13 949
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	5 857	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	1 088	1 207
Інші надходження	3340	11	3 470
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(5 657)	(116)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(2 379)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-1 080	4 561
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	3 858	372
Залишок коштів на початок року	3405	13 624	13 673
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	3 634	(421)
Залишок коштів на кінець року	3415	21 116	13 624

Керівник



Стальний Андрій Володимирович

(прізвище)

Головний бухгалтер

Стасюк Тетяна Миколаївна

(прізвище)

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	-	-	-	-	7 741	-	-	7 741	1 003	8 744
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(7 133)	-	-	(7 133)	702	(6 431)
Залишок на кінець року	4300	5 084	-	-	-	221 131	-	-	226 215	1 179	227 394

Керівник

Головний бухгалтер



Стальний Андрій Володимирович

(прізвище)

Стасюк Тетяна Миколаївна

(прізвище)

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	-	-	-	-	242	-	-	242	-	242
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(9 222)	-	-	(9 222)	(258)	(9 480)
Залишок на кінець року						227 948	-	-	233 032	477	233 509

Керівник

Головний бухгалтер



Стальний Андрій Володимирович

(прізвище)

Стасюк Тетяна Миколаївна

(прізвище)

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

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

1. Загальна інформація

Повне найменування: Приватне акціонерне товариство «Південтеплоенергомонтаж».

Скорочене найменування: АТ «ПТЕМ».

Комерційне найменування: «ЮТЕМ».

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

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

Номер телефону: +380442499-65-55.

Номер факсу: +38044499-65-57.

Адреса електронної пошти: office@utem.kiev.ua

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

Дата державної реєстрації товариства: 28.12.1995 року.

Свідоцтво про державну реєстрацію: серія А01 № 457626.

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

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

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

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

Основними видами (предметом) діяльності товариства є:

1. Проектування, будівництво, введення в експлуатацію, надання сервісних послуг та здійснення експлуатації теплових, атомних, гідравлічних та інших електричних та теплових станцій, енергетичних джерел в промисловості та об'єктів з виробництва екологічно чистої енергії;
2. Проектування, будівництво, введення в експлуатацію, надання сервісних послуг та здійснення експлуатації промислових, житлових та громадських об'єктів, об'єктів комунального та сільського господарств;
3. Енергетичний аудит підприємств та установ, втілення енергоефективних технологій;
4. Проектування та виготовлення обладнання і конструкцій для енергетики та промисловості;
5. Здійснення постачально-збутової, посередницької діяльності, оптової та роздрібною торгівлі та іншої комерційної діяльності;
6. Надання фінансової допомоги юридичним особам;
7. Управління активами юридичних осіб;
8. Організація навчання, підготовка, перепідготовка, підвищення кваліфікації, робітників та інженерно-технічних працівників різних професій та спеціальностей, проведення атестації персоналу на відповідність певним вимогам;
9. Надання консультативних послуг щодо розвитку та управління бізнесом, виконання робіт, зазначених у цьому статуті, а також експертних та аудиторських послуг за дорученням Державних органів України;
10. Здійснення діяльності з виробітку та 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 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 ви класом наслідків (відповідальності) належать до об'єктів із середніми та значними наслідками (Держархбудінспекція (ДАБІ), реєстраційний № 2013045731 в єдиному ліцензійному реєстрі (СЛР) 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 перекиття (покриття); балки підкранові для мостових електричних кранів загального призначення в/п до 50 т; ферми з елементами із парних кутиків та гнuto-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 соломкою (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 (заресстрована в Держпраці)
- Сертифікат на систему управління якістю за ДСТУ ISO 9001:2009 (УкрСЕПРО, 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 31.12.2021р. – 51,53%, на 31.12.2022р. - 68,52%. Неконтрольована частка на 31.12.2021 складала 48,47%, а 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, крім продажу ТОВ«ЮТЕМ-БК» 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 загальноуправлінських 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 річної 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 (Додаток 1 «Схематичне зображення структури власників»):

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 «ІІЕМ» менше 5%:

1) ПрАТ «ІВШ'КС'КАШ'ГАП» - 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 рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2022 року, що офіційно оприлюднені 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 2022 рік було підготовлено у відповідності з вимогами МСФЗ напряду та на підставі даних про операції та складено за єдиними формами, встановленими НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р. № 73.

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

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 консолідується 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 виникають 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 с 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 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» оповили 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 включає 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 операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними. У разі зміни даної облікової політики, або при першому застосуванні стандарту, в якому не вказані перехідні положення, використовується ретроспективне застосування.

4.3. Істотні помилки та їх коригування

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

4.4. Основні засоби

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

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

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

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

Покомпонентний облік (нарахування амортизації, списання і заміна компонента) застосовується для ОЗ для яких є достовірна оцінка вартості і строків корисного використання окремих компонентів і ця вартість перевищує критерій визнання ОЗ (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 П1)
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 Група 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 Група 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.

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

Для оцінювання очікуваних кредитних збитків за товарною дебіторською заборгованістю та заборгованістю за орендою Товариство використовує матрицю резервування. Матриця резервування визначає фіксовані ставки резервування, залежно від виду заборгованості, виду контрагента та терміну прострочення заборгованості.

Матриця резервування

Група дебіторів	Термін прострочення заборгованості (календарні дні)			
	181-365	366-730	730-1095	понад 1095
Юридичні особи – орендарі	0%	15%	40%	100%
Юридичні особи – замовники проектних робіт	0%	15%	40%	100%
Інші юридичні особи	0%	25%	40%	100%
Фізичні особи підприємці	0%	30%	60%	100%
Фізичні особи (не суб'єкти підприємницької діяльності)	0%	30%	70%	100%
Дебітори, щодо яких наявна інформація про можливість ліквідації, процедури банкрутства.	100%	100%	100%	100%

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 відпустки.

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 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.

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.

Згідно з обліковою політикою Групи, для визначення резерву під очікувані кредитні збитки Товариство використовує матрицю резервування для торгівельної заборгованості та по заборгованості за орендою. Матриця резервування визначає фіксовані ставки резервування, залежно від виду заборгованості, виду контрагента та терміну прострочення заборгованості.

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. Класифікація фінансових активів

Група 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).

Група 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, 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	Ринковий	Офіційні курси НБУ

	справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.		
Короткострокова дебіторська заборгованість (торгівельна та 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	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Дата оцінки	31.12.22	31.12.21	31.12.22	31.12.21	31.12.22	31.12.21	31.12.22	31.12.21
Грошові кошти та еквіваленти	-	-	21116	13624	-	-	21116	13624
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-	11883	20089	-	-	11883	20089
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	-	-	1340	1045	-	-	1340	1045

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

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

Переміщення між рівнями ієрархії у 2022 році не було.

4.23. Наповнення елементів звіту про прибутки та збитки

4.23.1. Витрати

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

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

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

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

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

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 31 грудня 2022 року у консолідованій фінансовій звітності АТ «ПТЕМ» загальна сума активів склала 256 510 тис. грн.

Звіт про фінансовий стан на 31 грудня 2022 року

	Примітки	За 12-ть місяців	
		2021 року	2022 року
1	2	3	4
АКТИВИ			
<i>Необоротні активи</i>			
Нематеріальні активи	5.3	709	466
Незавершені капітальні інвестиції	5.1.1	7 909	5 928
Основні засоби	5.1	92 709	88 434
Інвестиційна нерухомість	5.2	98 441	98 458
Усього:		199 768	193 286
<i>Поточні активи</i>			
Запаси	5.6	8 425	8 302

Торговельна та інша дебіторська заборгованість	5.7	20 089	11 883
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	5.7	1 045	1 340
З бюджетом	5.8	1 415	807
Інша поточна дебіторська заборгованість	5.7	13 104	14 527
Грошові кошти та їх еквіваленти	5.9	13 624	21 116
Витрати майбутніх періодів		148	87
Інші оборотні активи	5.10	2 930	5 162
Усього:		60 780	63 224
Усього активи		260 548	256 510
ПАСИВИ			
<i>Власний капітал та зобов'язання</i>			
<i>Власний капітал</i>	5.11	5 084	5 084
Статутний капітал			
Капітал у дооцінках			
Резервний капітал			
Нерозподілені прибутки		227 948	221 131
Неконтрольована частка	5.17	477	1 179
Усього капітал		233 509	227 394
<i>Поточні зобов'язання</i>			
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	5.14	3 174	2 252
Розрахунки з бюджетом	5.15	1 199	636
Розрахунки зі страхування		178	133
Розрахунки з оплати праці		1 105	664
Поточні забезпечення	5.12	1 827	1 979
Інші поточні зобов'язання	5.16	19 556	23 452
Всього зобов'язань		27 039	29 116
Разом власний капітал та зобов'язання		260 548	256 510

5.1. Основні засоби

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

Найменування	Первісна вартість на початок року	Надходження	Вибуло за рік,	Залишок на кінець року
Будинки, споруди та передавальні пристрої	67674		95	67579
Машини та обладнання	58253	717	250	58720
Транспортні засоби	4513			4513

Інструменти, прилади, інвентар	3913		283	3630
Багаторічні насадження	1408			1408
Інші основні засоби	146	131		277
Інші необоротні матеріальні активи	141		32	109
Всього:	136048	848	660	136236

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

Найменування	Амортизація на початок року	Вибуло за рік	Амортизації за рік	Залишок на кінець року
Будинки, споруди та передавальні пристрої	14144	79	1704	15769
Машини та обладнання	24930	180	2333	27083
Транспортні засоби	1672		155	1827
Інструменти, прилади, інвентар	2243	20	413	2636
Багаторічні насадження	186		141	327
Інші основні засоби	62		10	72
Інші необоротні матеріальні активи	102	18	4	88
Всього:	43339	297	4760	47802

Чиста балансова вартість:

1. По будинкам, спорудам та передавальним пристроям на 31.12.2021р. становить 53530 тис.грн., на 31.12.2022р. – 51810 тис.грн.;
2. Машинам та обладнанню на 31.12.2021р. – 33323 тис.грн., на 31.12.2022р. становить 31637 тис.грн.
3. Транспортним засобам на 31.12.2021р. – 2841 тис.грн., а на 31.12.2022р. – 2686 тис.грн.
4. Інструменти, прилади, інвентар на 31.12.2021р. – 1670 тис.грн., а на 31.12.2022р. – 994 тис.грн.
5. Багаторічні насадження на 31.12.2021р. – 1222 тис.грн., на 31.12.2022р. – 1081 тис.грн.
6. Інші основні засоби на 31.12.2021р. – 84 тис.грн., на 31.12.2022р. – 205 тис.грн.
7. По іншим необоротним матеріальним активам на 31.12.2021р. – 39 тис.грн., на 31.12.2022р. – 21 тис.грн.

Станом на 01 січня 2022 року та 31 грудня 2022 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 2022 року Група не отримувала основні засоби в результаті об'єднання підприємств.

Протягом 2022 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 2022 року Група не отримувало основні засоби за рахунок цільового фінансування.

Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу

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

Група 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.

5.1.1 Незавершені капітальні інвестиції

Незавершені капітальні інвестиції – це інвестиції здійснені для придбання чи поліпшення необоротних активів: основних засобів, інвестиційної нерухомості чи нематеріальних активів.

До складу незавершених капітальних інвестицій на 01.01.2022р. входять: нематеріальні активи в процесі створення – 80 тис.грн., поліпшення інвестиційної нерухомості – 2626 тис.грн., решта 5203 тис.грн. по основним засобам.

На 31.12.2022р. в складі незавершених капітальних інвестицій у сумі 5928 тис.грн.: нематеріальні активи в процесі створення – 80 тис.грн., решта інвестиції в основні засоби.

На 31.12.2021р. склали – 7 909 тис.грн., на 31.12.2022р. – 5 928 тис.грн., в т.ч. по Групі:

	На 31.12.2021р., в тис.грн.	На 31.12.2022р., в тис.грн.
ПрАТ «ПТЕМ»	5 470	2 981
ТОВ «ЗМК»	766	996
ТОВ «ЦПДК»	1 673	1 951
Всього:	7 909	5 928

У 2022 році було введено в експлуатацію основних засобів (поліпшення):

- 1) Введено в експлуатацію незавершених капітальних інвестицій (в тис.грн.):

	Інвестиційна нерухомість	Машини та обладнання	Інші основні засоби
ПрАТ «ПТЕМ»	2 626	96	131
ТОВ «ЗМК»		191	
ТОВ «Прогрес С»		31	
ТОВ «ЦПДК»		378	
ТОВ «Бісан Інвест»		21	
Всього:	2 626	717	131

По інвестиційній нерухомості відбулось поліпшення.

Всі витрати по капітальним інвестиціям у 2022р. здійснено за рахунок грошових коштів і придбано у постачальників.

5.2. Інвестиційна нерухомість

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

Найменування	Первісна вартість на початок року	Надходження	Вибуло за рік,	Залишок на кінець року
Інвестиційна нерухомість	108753	2626		111379

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

Найменування	Амортизація на початок року	Вибуло за рік	Амортизації за рік	Залишок на кінець року
Інвестиційна нерухомість	10312		2609	12921

Чиста балансова вартість інвестиційної нерухомості станом на 31.12.2021р. становить 98441тис.грн., на 31.12.2022р. становить 98458тис.грн.

До інвестиційної нерухомості входить приміщення адміністративного призначення та виробничого призначення.

Залишкова вартість приміщень адміністративного призначення на 31.12.2022р. – 23 759 тис.грн.;

Залишкова вартість приміщень виробничого призначення на 31.12.2022р. - 74 699 тис.грн.

В Групі відсутні існування 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.

Група провела 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 за рік,	Залишок на кінець року
Інші нематеріальні активи	2207		32	2175

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

Найменування	Амортизація на початок року	Вибуло за рік	Амортизації за рік	Залишок на кінець року
Інші нематеріальні активи	1498	25	236	1709

Чиста балансова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2021р. становить 709 тис.грн., на 31.12.2022р. становить 466 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 звітного періоду змін методів амортизації та термінів корисного використання нематеріальних активів не було.

Станом на 01.01.2022 р. та 31.12.2022 р. Група не мало нематеріальних активів з обмеженим правом володіння та нематеріальних активів, заставлених як забезпечення зобов'язань.

Протягом 2022 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

Станом на початок і кінець 2022р. довгострокові фінансові інвестиції в Групі відсутні.

5.5. Поточні фінансові інвестиції

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

5.5.1. Довгострокові фінансові інвестиції

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

У 2022 році була реалізована інвестиція у ТОВ «ЮТЕМ – БК», собівартість інвестиції – 14 500 тис.грн., дохід від реалізації – 100 тис.грн., збиток від реалізації – 14 400 тис.грн.

Також у 2022 році збільшено статутний капітал:

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

В консолідованій фінансовій звітності інвестиції в дочірні підприємства обліковуються відповідно до МСФЗ 10. У всіх дочірніх підприємствах відсоток володіння складає 100%, окрім ТОВ «Бісан Інвест», доля володіння на 31.12.2021 р. склала 51,26%, а на 31.12.2022 р. – 68,52%.

5.6. Запаси

Запаси, відображені за собівартістю станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2022 року є такими:

Найменування показника: Балансова вартість:

1. Виробничі запаси: Станом на 31.12.2021 р.- 6163 тис.грн.; Станом на 31.12.2022р.-5390 тис.грн..
 2. Готова продукція: Станом на 31.12.2021р.- 2245 тис.грн.; Станом на 31.12.2022р.-2895 тис.грн.
 3. Товари: Станом на 31.12.2021 р.- 17 тис.грн.; Станом на 31.12.2022 р.17 тис.грн.
- Всього запасів: Станом на 31.12.2021 р.- 8425 тис.грн.; Станом на 31.12.2022 р.- 8302 тис.грн.

Надійшло запасів у 2022 р. на суму 37842 тис.грн., списано - 37965 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 2021 року та 31 грудня 2022 року є такими (тис. грн.):

- розрахунки з вітчизняними покупцями: станом на 31.12.2021 р.- 20 089 тис.грн.; станом на 31.12.2022 р.- 11 883 тис.грн., в т.ч. заборгованість по виробництву продукції – 1813 тис.грн., лабораторних та контрольних випробувань – 955 тис.грн., за операційну оренду – 7411 тис.грн., за послуги – 1704 тис.грн.
- інша поточна дебіторська заборгованість: станом на 31.12.2021 р.- 13 104 тис.грн.; станом на 31.12.2022 р.- 14 527 тис.грн., в т.ч. складається з позик працівникам – 13000 тис.грн., та іншої – 104 тис.грн.
- дебіторська заборгованість за виданими авансами на 31.12.2021р. – 1045 тис.грн., на 31.12.2022р. – 1340 тис.грн. це поточна дебіторська заборгованість, що буде погашена протягом поточного року в основному представлена заборгованістю за послуги.
- розрахунки з іноземними покупцями: станом на 31.12.2021 р.: 0; станом на 31.12.2022 р.: 0.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності – 298 тис.грн.

5.8. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

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

- загальна дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2021р. – 1 415 тис.грн.; станом на 31.12.2022 р.- 807 тис.грн., в тому числі;
- податок на прибуток станом на 31.12.2021 р. – 14 тис.грн.; станом на 31.12.2022 р. – 14 тис.грн.;
- інші податки станом на 31.12.2021 р.- 1 401 тис.грн.; станом на 31.12.2022 р.- 793 тис.грн.

5.9. Грошові кошти та їх еквіваленти

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

- Каса: На 31.12.2021р. – 9 тис.грн; На 31.12.2022р. - 17 тис.грн..
- Поточний рахунок у банку: На 31.12.2021р. -13 615 тис.грн.; на 31.12.2022р.- 21 099 тис.грн.

Всього грошових коштів на 31.12.2021р. – 13 624 тис.грн., на 31.12.2022р. – 21 116 тис.грн.

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

Грошових коштів, які є в наявності, та які недоступні для використання Групи, немає ні станом на 01 січня 2022 року, ні станом на 31 грудня 2022 року.

5.10. Інші оборотні активи

Інші оборотні активи станом на 31.12.2022 року складають 5 162 тис.грн. та в основному складаються з зобов'язань з податку на додану вартість та податкового кредиту 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.

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 31.12.2021 резерв невикористаних відпусток складає – 1 827 тис.грн., а на 31.12.2022р. – 1 979 тис.грн.

5.13 Інші довгострокові фінансові зобов'язання.

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

5.14. Поточна кредиторська заборгованість.

- Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2021 р. – 3174 тис.грн.; станом на 31.12.2022 р.- 2 252 тис.грн., в основному представлена заборгованістю за товарно-матеріальними цінностями та послугами, що будуть надані протягом наступного року, крім 33 тис.грн., терміном виникнення більше року.
- За розрахунками із оплати праці станом на 31.12.2021 р.- 1 105 тис.грн; станом на 31.12.2022 р.- 664 тис.грн. – вся поточна.
- За розрахунками зі страхування станом на 31.12.2021 р.- 178 тис.грн.; станом на 31.12.2022р.: - 133 тис.грн. – вся поточна.

5.15. Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом.

Станом на 31.12.2021 р. поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом складають 1199 тис. грн., а на 31.12.2022р. – 636 тис.грн.

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

- податок на прибуток станом на 31.12.2021 р.: - 252 тис.грн.; станом на 31.12.2022 р.: 0 тис.грн.
- інші податки збори станом на 31.12.2021 р.: 947 тис.грн; станом на 31.12.2022 р.: 636 тис.грн..

5.16. Інші поточні зобов'язання

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2021 року складають 19 556 тис. грн., а на 31.12.2022р. – 23 452 тис.грн. та представлена:

- 1) складається з кредиторської заборгованості з одержаних авансів на 31.12.2021 р. – 15 585 тис.грн., на 31.12.2022 – 17 199 тис.грн., це є поточна заборгованість в основному за роботи та послуги і розподілена наступним чином: 11494 тис.грн. це аванси за оренду, аванси за готову продукцію – 3305 тис.грн., аванси за лабораторні та контрольні випробування – 2279 тис.грн., аванси за послуги – 121 тис.грн.
- 2) та представлені розрахунками з податку на додану вартість у сумі 3 896 тис.грн. та заборгованості перед підзвітними особами. Заборгованість перед підзвітними особами складає: на 31.12.2021 р. – 3 971 тис.грн., на 31.12.2022р. – 2 357 тис.грн.

5.17. Неконтрольована частка

На 31.12.2021 р. – 477 тис.грн., на 31.12.2022 р. – 1 179 тис.грн. збільшилась за рахунок збільшення чистих активів. Збільшення чистих активів відбулось за рахунок збільшення статутного капіталу ПрАТ «ПТЕМ».

На 31.12.2021р. неконтрольована частка складала 48,47%, а на 31.12.2022р. – 31,48% належить ТОВ «Ютем-Інжиніринг».

6. Розкриття суттєвих строк Звіту про фінансові результати.

Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід

	Примітки	За 12-ть місяців	
		2022 року	2021 року
1	2	3	4
Дохід від реалізації продукції (робіт, послуг)	6.1	37 326	83 622
Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг)	6.2	(38 455)	(80 028)
Валовий прибуток			3 594
збиток		(1 129)	
Інші операційні доходи	6.3	6 449	14 100
Адміністративні витрати	6.4	(8 322)	(15 932)
Витрати на збут	6.5	(148)	(165)
Інші операційні витрати	6.6	(737)	(4 582)
Інші фінансові доходи	6.8	12	35
Інші доходи	6.9	3 872	398
Інші витрати	6.7	(14 871)	(6 509)
Витрати з податку на прибуток	6.10		(403)
УСЬОГО:			
ЗБИТОК ЗА 12-ть місяців		(14 874)	(9 464)

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

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

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт послуг): 37 326 тис.грн., в т.ч. реалізація в розрізі Групи, в тис.грн.:

Найменування доходів	2022 рік	2021 рік
Доходи від операційної оренди	13 233	15 642
Доходи від виготовлення металоконструкцій	16 072	45 307
Доходи від лабораторії технічного контролю	3 709	7 382
Доходи від готельного бізнесу	4 309	13 342
Інші		1 949

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 звітнього 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 звітнього 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 рік, що закінчився 31 грудня 2022 року собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт послуг): 38 455 тис.грн., за 2021 рік – 80 028 тис.грн., в т.ч.:

Найменування витрат	2022 рік	2021 рік
Витрати на основні матеріали та обладнання	7 036	22 111
Собівартість реалізованих товарів	4 075	3 074
Витрати на теплову енергію, електроенергію та інші електроносії, водопостачання	2 934	4 910
Витрати на основну заробітну плату	6 330	12 773
Інші витрати на оплату праці	1 169	3 391
Нарахування на заробітну плату	1 868	3 921
Амортизація ОЗ та НА	7 067	6 770
Витрати на обслуговування НА	5 710	8 029
Витрати по податкам і зборам	1 763	1 562
Витрати на інформаційно-консультаційні послуги для виробничої діяльності		4 830
Інші витрати (інформаційно-консультаційне обслуговування, транспортне обслуговування, витрати на охорону праці та інші)	503	12 251

6.3. Інші операційні доходи

Інші операційні доходи за 2022 рік склали – 6 449 тис.грн., , за 2021 рік -14 100 тис.грн. в т.ч.:

Найменування витрат	2022 рік	2021 рік
Дохід від торгівельної марки	4 092	5 000
Операційна оренда	1 558	2 476
Дохід від реалізації сировини	799	3 393
Інші доходи		3 231

6.4. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, складають 8 322 тис. грн., за 2021 рік – 15 932 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:

Найменування витрат	2022 рік	2021 рік
Витрати на ПММ	563	352
Витрати на основну заробітну плату	2 773	4 381
Інші витрати на оплату праці	349	1 730
Нарахування на заробітну плату	899	1 271
Амортизація ОЗ та НА	359	435
Витрати на обслуговування НА	2 206	3 313
Витрати на роботу з акціонерами і власниками	166	171
Інші витрати (інформаційно-консультаційне обслуговування, транспортне обслуговування, витрати на охорону праці, страхування та інші)	1 007	4 279

6.5. Витрати на збут

Витрати на збут за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року становлять 148 тис. грн., в основному пов'язані із збутом продукції: придбання ПММ, витрати на маркетингові заходи, рекламу, за 2021 рік – 165 тис.грн.

6.6. Інші операційні витрати

Інші операційні витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, складають 737 тис. грн., за 2021 рік – 4 582 тис.грн. в т.ч. по Групі:

Найменування витрат	2022 рік	2021 рік
Амортизація ОЗ та НА	179	731
Інші матеріальні витрати		949
Собівартість реалізованої сировини за межами проектів основної діяльності	548	2097
Інші витрати	10	805

6.7. Інші витрати

Інші витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, становлять 14 871 тис. грн., в т.ч. по Групі:

1. ПрАТ Південтеплоенергомонтаж – 14 739 тис.грн., в т.ч. собівартість від реалізації фінансової інвестиції ТОВ «ЮТЕМ-БК» - 14 500 тис.грн.;

2. Збитки за пенсійними програмами 132 тис.грн.
3. Курсові різниці – 239 тис.грн.

За 2021 рік – 6 509 тис.грн., в т.ч. курсові різниці 800 тис.грн.; собівартість реалізованої сировини - 2 790 тис.грн., витрати запасних частин – 1 302 тис.грн., та інші витрати.

6.8. Інші фінансові доходи

Інші фінансові доходи за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, становлять 12 тис.грн., в т.ч: доходи за поточними депозитами – 11 тис.грн., інші фінансові доходи – 1 тис.грн.

За 2021 рік – 35 тис. грн – доходи за депозитами

6.9. Інші доходи

Інші доходи за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, становлять 3 872 тис.грн, що в більшій частині представлено доходом від валютних курсових різниць по ПрАТ «ПТЕМ» у сумі 3 756 тис.грн., дохід від реалізації ТОВ «ЮТЕМ-БК» - 100 тис.грн., інші доходи – 16 тис.грн.

За 2021 рік – 398 тис.грн. – дохід від курсових різниць.

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 збиток на одну акцію становить – 14,63 грн.

7. Звіт про сукупний прибуток

Чистий прибуток (збиток), що належить власникам материнської компанії (14573) тис.грн.

Збиток неконтрольованій частці (301) тис.грн.

Усього сукупного прибутку(збитку) за рік (14874) тис.грн.

8. Консолідований звіт про власний капітал

В консолідованому звіті про власний капітал по рядку «Інші зміни в капіталі» відображена різниця в чистих активах дочірнього підприємства ТОВ «ЮТЕМ-БК» у сумі 7741 тис.грн. Дане дочірнє підприємство було реалізоване у 2022р.

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 2022р.

	ПрАТ ІПЕМ	ТОВ "ЗМК"	ТОВ "Прогрес С"	ТОВ "ЦПДК"	ТОВ "Бісан Інвест"	Інше	Всього:
Чистий дохід від реалізації	13050	16176	1394	3887	8105		42612
Реалізація іншим сегментам (елімінація)	-1211	-101		-178	-3796		-5286
Всього чистий дохід від реалізації							37326
Собівартість (виробничі витрати)	-16543	-14590	-1107	-3070	8431		-43741
Міжсегментні витрати (елімінація)	3937	900		257	192		5286
Всього собівартість							-38455
Інші операційні доходи	4092	2357					6449
Адміністративні витрати	-2677	-3212	-423	-1380	-630		-8322
Витрати на збут	-126	-17		-3	-2		-148
Інші операційні витрати	-179	-548	-10				-737
Інші фінансові доходи		11			1		12
Інші доходи	3871			1			3872
в т.ч. чистий дохід від курсових різниць	3756						
Фінансові витрати							
Інші витрати	-14739	-132					-14871
Збиток до оподаткування	-10525	844	-146	-486	-4561		-14874
Витрати з податку на прибуток							0
Чистий збиток за рік	-10525	844	-146	-486	-4561		-14874
Активи та зобов'язання							
Нематеріальні активи	39	421		6			466
Первісна вартість	955	1186		34			2175
Накопичена амортизація	-916	-765		-28			-1709
Незавершені капітальні інвестиції	2981	996		1951			5928
Основні засоби	82511	1222	298	2999	1163	241	88434
Первісна вартість	125021	2844	449	5368	2313	241	136236
Знос	-42510	-1622	-151	-2369	-1150		-47802
Інвестиційна нерухомість	98458						98458
Первісна вартість	111379						111379
Знос	-12921						-12921
Запаси	896	7168		232	6		8302
Торгова дебіторська заборгованість	7922	1813	243	955	950		11883
Дебіторська заборгованість за передоплатою	1003	274	2	3	58		1340
Дебіторська заборгованість з бюджетом	608	161	19	14	5		807
Інша поточна дебіторська заборгованість	12568			681	1278		14527
Грошові кошти та їх еквіваленти	19888	712	107	98	282	29	21116

Витрати майбутніх періодів	66	8		11	2		87
Інші оборотні активи	2157	2489		392	124		5162
Всього активів:	229097	15264	669	7342	3868	270	256510
Торгова кредиторська заборгованість	576	524		426	726		2252
Кредиторська заборгованість з бюджетом	315	15	60	78	168		636
Розрахунки зі страхування	6	33		23	71		133
Розрахунки з оплати праці	30	261		130	243		664
Поточні забезпечення	53	704	2	367	853		1979
Інші поточні зобов'язання	17501	3352	2	2431	166		23452
Всього зобов'язань:	18481	4889	64	3455	2227		29116

Звітність за сегментами за 2021 рік.

	ПрАТ ПТЕМ	ТОВ "ЗМК"	ТОВ "Прогрес С"	ТОВ "ЦПДК"	ТОВ "Бісан Інвест"	Інше	Всього:
Чистий дохід від реалізації	20422	46544	1972	7601	18556	2506	97601
Реалізація іншим сегментам (елімінація)	-6752	-1247		-219	-5214	-547	-13979
Всього дохід від реалізації							83622
Собівартість (виробничі витрати)	-19626	-46512	-524	-6276	-18107	-2962	-94007
Міжсегментні витрати (елімінація)	5508	4920		998	747	1806	13979
Всього собівартість							-80028
Інші операційні доходи	5713	4870				3517	14100
Адміністративні витрати	-3248	-6205	-877	-2072	-931	-2599	-15932
Витрати на збут	-144	-12		-2	-7		-165
Інші операційні витрати	-853	-1210		-9	-8	-2502	-4582
Інші фінансові доходи		31			4		35
Інші доходи	379	1				18	398
в т.ч. чистий дохід від курсових різниць							
Фінансові витрати							
Інші витрати	-976	-206		-22	-55	-5250	-6509
Прибуток/збиток до оподаткування	423	974	571	-1	-5015	-6013	-9061
Витрати з податку на прибуток	-300		-103				-403
Чистий збиток за рік	123	974	468	-1	-5015	-6013	-9464
Активи та зобов'язання							
Нематеріальні активи	72	624		13			709
Первісна вартість	969	1196		41			2206
Накопичена амортизація	-897	-572		-28			-1497
Незавершені капітальні інвестиції	5470	766		1673			7909
Основні засоби	86177	1236	291	3102	1394	509	92709
Первісна вартість	124983	2732	418	5042	2292	581	136048
Знос	-38806	-1496	-127	-1940	-898	-72	-43339
Інвестиційна нерухомість	98441						98441

Первісна вартість	108753						108753
Знос	-10312						-10312
Запаси	568	5652		218	51	1936	8425
Торгова дебіторська заборгованість	13413	2879	342	714	957	1784	20089
Дебіторська заборгованість за передоплатою	527	177	109	77	148	7	1045
Дебіторська заборгованість з бюджетом	1196	107	72	17		23	1415
Інша поточна дебіторська заборгованість	13088					16	13104
Грошові кошти та їх еквіваленти	11990	445	277	95	401	416	13624
Витрати майбутніх періодів	93	7		21	7	20	148
Інші оборотні активи	2213	371		290	56		2930
Всього активів:	233248	12264	1091	6220	3014	4711	260548
Торгова кредиторська заборгованість	524	1341			527	782	3174
Кредиторська заборгованість з бюджетом	316	211	122	93	401	56	1199
Розрахунки зі страхування		23		16	139		178
Розрахунки з оплати праці	7	446		121	524	7	1105
Поточні забезпечення	86	871	1	131	703	35	1827
Інші поточні зобов'язання	14995	2011	17	1995	161	377	19556
Всього зобов'язань:	15928	4903	140	2356	2455	1257	27039

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 оцінці 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 31.12.2022 р. на балансі Товариства наявні валютні монетарні активи.

Валютний курс	На 31.12.2021	На 31.12.2022
---------------	---------------	---------------

EUR	30,9226	38,955
USD	27,2782	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>До року</i>	<i>Більше 1 року</i>	<i>Разом</i>
На 31.12.2022			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари роботи, послуги	11 850	33	11 883
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1 334	6	1 340
Інша поточна дебіторська заборгованість	14 527		14 527
Грошові кошти та їх еквіваленти	21 116		21 116
Поточна кредиторська заборгованість	2 203	49	2 252

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 31.12.2021</i>	<i>На 31.12.2022</i>
Грошові кошти та їх еквіваленти	13 624	21 116
Інша поточна дебіторська заборгованість	13 104	14 527
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	20 089	11 883
Загалом максимальний розмір кредитного ризику	46 817	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. Розкриття інформації про умови будь-яких договірних угод, 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 субекта господарювання до збитку. Така інформація, що потребує розкриття **відсутня**
2. Протягом звітнього періоду материнське або будь-яке з дочірніх підприємств **не надавало** фінансову або іншу підтримку консолідованому структурованому субектові господарювання не маючи на це договірне зобов'язання.
 3. Протягом звітнього періоду материнське або будь-яке з дочірніх підприємств **не надавало** фінансову або іншу підтримку неконсолідованому структурованому субектові господарювання не маючи на це договірне зобов'язання зробити це.
 4. Будь-які поточні наміри надати фінансову або іншу підтримку консолідованому структурованому субектові господарювання, в тому числі наміри допомогти структурованому субектові господарювання в отриманні фінансової підтримки **відсутні**.

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 2022 рік у порівнянні з періодом за 2021 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>
2021 рік	260 548	27 039	233 509
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 2022 році Товариство здійснювало операцій з продажу та закупівлі товарів, робіт і послуг між пов'язаними сторонами. Вартість наданих робіт, послуг пов'язаним сторонам складає 8 884 тис. грн., отриманих 800 тис. грн. До пов'язаних осіб належать підприємства ТОВ «ЮТЕМ-Інжиніринг» (код ЄДРПОУ 30568931) та ТОВ «ЮТЕМ ТТ» (код ЄДРПОУ 43654940) за правом власності учасника.

Інформація щодо непогашеної заборгованості з пов'язаними особами:

Найменування статті	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	14808	8918
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	13000	12000
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	854	2
Інші поточні зобов'язання	0	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 2021 р.: 843 тис.грн.; за 2022 р.: 16 тис.грн.

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

10. Умовні зобов'язання

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

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

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

11. Події після звітної дати

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

Припущення щодо безперервності діяльності є одним з основоположних принципів складання фінансової звітності діючого підприємства. Фінансова звітність зазвичай складається на основі припущення про безперервність діяльності суб'єкта господарювання, що звітує, та про те, що ця діяльність триватиме в передбачуваному майбутньому. Отже, приймається припущення про те, що суб'єкт господарювання не має ні наміру, ні потреби в початку процедури ліквідації або в припиненні діяльності. Якщо ж такий намір або така потреба має місце, може постати необхідність складання фінансової звітності на іншій основі. У такому разі у фінансовій звітності описується використана основа. Принцип безперервності передбачає, що активи та зобов'язання обліковуються виходячи з того, що суб'єкт господарювання зможе реалізувати свої активи та погасити зобов'язання при звичайному ході бізнесу. На здатність підприємства продовжувати безперерпну 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 збиту. 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

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-З, довіреності на отримання ТМЦ, банківські документи тощо)	01.01.1991	31.12.2000	10 585	5 р.1 ЕК	336	Трибутові накладні, списання, переміщення, форми МЗ, тсщо 1991-2000
2			01.01.2001	31.12.2011	11 686			Трибутові накладні, списання, переміщення, форми МЗ, тсщо 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

Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПІВДЕНТЕПЛОЕНЕРГОМОНТАЖ"**
Територія **КИЇВСЬКА**
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
Вид економічної діяльності **Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна**
Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД
Контрольна сума

Коди		
2022	12	30
00121146		
UA32080070010087821		
0		
240		
68.20		

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за 2022 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

I. Показники пріоритетних звітних господарський сегментів
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті		Усього			
		ПТЕМ АТ- Головний офіс		Виготовлення металоконструкцій ЮТЕМ-ЗМК ТОВ		Надання в оренду ТОВ Прогрес С		Лабораторія технічного контролю ТОВ ЦПДК		Готельний бізнес ТОВ БІСАН-ІНВЕСТ		Інш.		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	18353	32887	18634	52661	1394	1972	4065	7820	11901	23770	-	6570	-	-	54347	125680
з них:	011	13050	20422	16176	46544	1394	1972	3887	7601	8105	18556	-	2506	-	-	42612	97601
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям																	
іншим звітним сегментам	012	1211	6752	101	1247	-	-	178	219	3796	5214	-	547	-	-	5286	13979
інші операційні доходи	013	4092	5713	2357	4870	-	-	-	-	-	-	-	3517	-	-	6449	14100
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	11	31	-	-	-	-	1	4	-	-	-	-	12	35
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітнього сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	11	31	-	-	-	-	1	4	-	-	-	-	12	35
інші доходи	030	3871	379	-	1	-	-	1	-	-	-	-	18	-	-	3872	398

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	22224	33266	18645	52693	1394	1972	4066	7820	11902	23774	-	5588	-	-	58231	126113
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	1211	6752	101	1247	-	-	178	219	3796	5214	-	547	-	-	5286	13979
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	21013	26514	18544	51446	1394	1972	3888	7601	8106	8560	-	5041	-	-	52945	112134
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	20480	25134	15490	51432	1107	524	3327	7274	8623	8854	-	4768	-	-	49027	107986
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	16543	19626	14590	46512	1107	524	3070	6276	8431	8107	-	2962	-	-	43741	94007
іншим звітним сегментам	082	3937	5508	900	4920	-	-	257	998	192	747	-	1806	-	-	5286	13979
Адміністративні витрати	090	2677	3248	3212	6205	423	877	1380	2072	630	931	-	2599	-	-	8322	15932
Витрати на збут	100	126	144	17	12	-	-	3	2	2	7	-	-	-	-	148	165
Інші операційні витрати	110	179	853	548	1210	10	-	-	9	-	8	-	2502	-	-	737	4582
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	14739	976	132	206	-	-	-	22	-	55	-	5250	-	-	14871	6509
Усього витрат звітних сегментів	140	38201	30355	19399	59065	1540	1401	4710	9379	9255	19855	-	5119	-	-	73105	135174
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	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	3937	5508	900	4920	-	-	257	998	192	747	-	806	-	-	5286	13979
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	34264	24847	18499	54145	1540	1401	4453	8381	9063	19108	-	33 3	-	-	67819	121195
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	-15977	2911	-754	-6372	-146	571	-644	-1559	2647	3919	-	-8531	-	-	-14874	-9061
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-13251	1667	45	-2699	-146	571	-565	-780	-957	-548	-	-7272	-	-	-14874	-9061
5. Активи звітних сегментів	200	229097	233248	15264	12264	669	1091	7342	6220	3868	3014	270	-711	-	-	256510	260548
з них:	201	229097	233248	15264	12264	669	1091	7342	6220	3868	3014	270	-711	-	-	256510	260548
	202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	229097	233248	15264	12264	669	1091	7342	6220	3868	3014	270	4711	-	-	256510	260548
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	18481	15928	4889	4903	64	140	3455	2356	2227	2455	-	257	-	-	29116	27039
з них:	241	18481	15928	4889	4903	64	140	3455	2356	2227	2455	-	257	-	-	29116	27039
	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	18481	15928	4889	4903	64	140	3455	2356	2227	2455	-	257	-	-	29116	27039
7. Капітальні інвестиції	280	2981	5470	996	766	-	-	1951	1673	-	-	-	-	-	-	5928	7909
8. Амортизація необоротних активів	290	56374	49997	2387	2068	151	127	2369	1968	-1150	898	-	72	-	-	60131	55130

