



Приватне акціонерне товариство “ОТІС”

**Фінансова звітність
відповідно до Національних положень (стандартів)
бухгалтерського обліку в Україні
31 грудня 2022 року**

Разом із звітом незалежного аудитора

ЗМІСТ

	Стор.
Звіт незалежного аудитора	
Заява про відповідальність керівництва	1
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	2
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	4
Звіт про рух грошових коштів	6
Звіт про власний капітал	7
Примітки до річної фінансової звітності	8
Облікова політика	18
Інші примітки до фінансової звітності	29



Звіт незалежного аудитора

Акціонерам Приватного акціонерного товариства "Отіс"

Звіт про аудит фінансової звітності

Наша думка із застереженням

На нашу думку, за вийнятком впливу питання, описаного у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Приватного акціонерного товариства "Отіс" (далі - Компанія) станом на 31 грудня 2022 року та фінансові результати та рух грошових коштів Компанії за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БОУ) і відповідає, в усіх суттєвих аспектах, вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" щодо складання фінансової звітності.

Предмет аудиту

Фінансова звітність Компанії включає:

- баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2022 року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про власний капітал за рік, що закінчився на вказану дату; та
- примітки до фінансової звітності, які включають опис основних принципів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію.

Основа для думки із застереженням

Всупереч вимогам Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку України 28 «Зменшення корисності активів» Компанія не зменшила балансову вартість основних засобів та інвестиційної нерухомості до їх суми відшкодування станом на 31 грудня 2022 року. Відповідно, балансова вартість основних засобів станом на 31 грудня 2022 року завищена на 3 802 тисячі гривень, а балансова вартість інвестиційної нерухомості станом на 31 грудня 2022 року завищена на 6 841 тисячу гривень; загальна сума активів на 31 грудня 2022 року завищена на 10 643 тисячі гривень; капітал у дооцінках станом на 31 грудня 2022 року завищено на 3 679 тисяч гривень, а прибуток до оподаткування за 2022 рік завищено на 6 964 тисячі гривень.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Наша відповідальність відповідно до цих стандартів описана далі у розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту.

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

Незалежність

Ми є незалежними по відношенню до Компанії відповідно до Міжнародного кодексу етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичних вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", які стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні. Ми виконали наші інші етичні обов'язки відповідно до цих вимог і Кодексу РМСЕБ.

Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю

Ми звертаємо увагу на Примітку «Облікова політика» секція 1 «Основа підготовки» у фінансовій звітності, в якій описано, що з 24 лютого 2022 року на діяльність Компанії суттєво вплинули вторгнення Російської Федерації в Україну та воєнні дії, що тривають, і невизначеність подальшого розвитку подій, включаючи інтенсивність або потенційні строки припинення цих дій. Як зазначено у Примітці «Облікова політика» секція 1 «Основа підготовки», ці події та умови разом з іншими питаннями, описаними у Примітці «Облікова політика» секція 1 «Основа підготовки» свідчать про існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати подальшу безперервну діяльність. Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.

Інша інформація, включаючи звіт про управління

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає звіт про управління (але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо цієї фінансової звітності), які ми отримали до дати випуску цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, включаючи звіт про управління.

У зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні із іншою інформацією та у розгляді питання про те, чи наявні суттєві невідповідності між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, одержаними в ході аудиту, та чи не містить інша інформація інших можливих суттєвих викривлень.

На нашу думку, за результатами проведеної нами роботи у ході аудиту фінансова інформація, наведена в звіті про управління за фінансовий рік, за який підготовлена фінансова звітність, відповідає фінансовій звітності.

Крім того, виходячи з нашого знання та розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, отриманих у ході аудиту, ми зобов'язані повідомляти про факт виявлення суттєвих викривлень у звіті про управління та іншій інформації, які ми отримали до дати цього аудиторського звіту. Як описано вище у розділі «Основа для думки із застереженням», Компанія не зменшила балансову вартість основних засобів та інвестиційної нерухомості до їх суми відшкодування станом на 31 грудня 2022 року. Ми дійшли висновку, що інша інформація суттєво викривлена з тієї самої причини стосовно сум чи інших статей у фінансовій інформації, на які впливають суми, описані у розділі нашого звіту «Основа для висловлення думки із застереженням».

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо фінансової звітності, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність, за розкриття у відповідних випадках відомостей, що стосуються безперервної діяльності, та за складання звітності на основі припущення про подальшу безперервну діяльність, крім випадків, коли управлінський персонал має намір ліквідувати Компанію або припинити її діяльність, або коли в нього відсутня жодна реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Наша мета полягає в отриманні обґрунтованої впевненості у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок, та у випуску аудиторського звіту, що

містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, але не є гарантією того, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявляє суттєві викривлення за їх наявності. Викривлення можуть виникати внаслідок шахрайства або помилок і вважаються суттєвими, якщо можна обґрунтовано очікувати, що окремо чи в сукупності вони вплинуть на економічні рішення користувачів, які приймаються на основі цієї фінансової звітності.

У ході аудиту, що проводиться відповідно до МСА, ми застосовуємо професійне судження та зберігаємо професійний скептицизм протягом всього аудиту. Крім того, ми виконуємо наступне:

- виявляємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок; розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики; отримуємо аудиторські докази, які є належними та достатніми і надають підстави для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті шахрайства є вищим, ніж ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті помилок, оскільки шахрайські дії можуть включати змову, підробку, навмисний пропуск, викривлене подання інформації та дії в обхід системи внутрішнього контролю;
 - отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, що стосується аудиту, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Компанії;
 - оцінюємо належний характер застосованої облікової політики та обґрунтованість бухгалтерських оцінок і відповідного розкриття інформації, підготовленої управлінським персоналом;
 - робимо висновок про правомірність застосування управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності та на основі отриманих аудиторських доказів - висновок про наявність суттєвої невизначеності у зв'язку з подіями або умовами, які можуть викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми дійшли висновку про наявність суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу у нашому аудиторському звіті до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо таке розкриття є неналежним, модифікувати нашу думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Проте майбутні події або умови можуть призвести до того, що Компанія втратить здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі;
 - проводимо оцінку подання фінансової звітності в цілому, її структури та змісту, включаючи розкриття інформації, а також того, чи розкриває фінансова звітність операції та події, покладені в її основу, так, щоб було забезпечено їхнє достовірне подання.
- Ми здійснюємо інформаційну взаємодію з Наглядовою Радою повідомляючи їй, серед іншого, про запланований обсяг та строки аудиту, а також про суттєві зауваження за результатами аудиту, у тому числі про значні недоліки системи внутрішнього контролю, які ми виявляємо у ході аудиту.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Додаткова інформація, що подається відповідно до Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №555 від 22 липня 2021 року

Аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Отіс" було проведено відповідно до договору від 24 лютого 2023 року в період з 13 березня 2023 року до дати цього звіту. Компанія не є підприємством, що становить суспільний інтерес, відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні". Компанія є ані контролером, ані учасником небанківської фінансової групи.

Інформація про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності

На нашу думку, інформація, розкрита у примітці "Інші примітки до фінансової звітності" у фінансовій звітності, відповідає інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності Компанії, розкритій в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.



Інформація про материнські та дочірні компанії Компанії

Безпосередня материнська компанія компанії: OTIS Elevator Company, США. Кінцева материнська компанія: OTIS Worldwide Corporation, США. Компанія не має дочірніх підприємств.

Звіттування щодо звіту про управління

Як зазначено в розділі "Інша інформація, включаючи звіт про управління" нашого аудиторського звіту, за результатами проведеної нами роботи у ході аудиту, на нашу думку, інформація, наведена в звіті про управління за фінансовий рік, за який підготовлена фінансова звітність, суттєво викривлена з тієї самої причини стосовно сум чи інших статей у звіті про управління, на які впливають суми, описані у розділі нашого звіту «Основа для висловлення думки із застереженням».

Ключовий партнер з аудиту, відповідальний за завдання з аудиту, за результатами якого випущено цей звіт незалежного аудитора, Коваленко Тарас Іванович.

ТОВ Аф "ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)"

Коваленко Тарас Іванович

Ідентифікаційний код 21603903

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 0152

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101806

ТОВ Аф "ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)"

м. Київ, Україна

5 грудня 2023 року

**Приватне акціонерне товариство "ОТІС"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2022 року**

Заява про відповідальність керівництва

**Акціонерам Приватного акціонерного товариства
"ОТІС":**

1. Ми підготували фінансову звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, яка показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Приватного акціонерного товариства "ОТІС" (надалі – "Компанія") на 31 грудня 2022 року та результати його діяльності за 2022 фінансовий рік відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
2. Керівництво Компанії несе відповідальність за те, щоб бухгалтерський облік, який ведеться в Компанії, розкривав з достатнім рівнем точності фінансовий стан Компанії та забезпечував відповідність її фінансової звітності Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку в Україні і відповідність її бухгалтерської звітності українським законам та правилам. Керівництво Компанії також несе загальну відповідальність за вжиття всіх можливих заходів, які забезпечать збереження активів Компанії і попередження та виявлення випадків зловживань та інших порушень.
3. Керівництво вважає, що в процесі підготовки фінансової звітності, наведеної на стор. 2–47, Компанія застосовувала належну облікову політику, наведену на стор. 18 – 28, її застосування було послідовним і підтверджувалося обґрунтованими та виваженими припущеннями та розрахунками. Також було дотримано всіх відповідних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
4. Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

"5" грудня 2023 року



Генеральний директор



Головний бухгалтер

Коди		
2022	12	31
14357579		
UA80000000000008759		
83		
22		
28.22		

Дата, рік, місяць, число

за

ЄДРПОУ

за

КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Підприємство Приватне акціонерне товариство «ОТІС»

Територія

Україна, м. Київ

Організаційно-правова форма господарювання

Акціонерне товариство

Вид економічної діяльності

Виробництво підймального та вантажно-розвантажувального устаткування

Середня кількість працівників

274

Адреса, телефон

вулиця Чистяківська, буд. 32, СВЯТОШИНСЬКИЙ р-н, м. Київ, 03062, 49008500

Одиниця виміру: тис. грн. без десятикового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2022 року

форма №1


АКТИВ		Код за ДКУД		1801001	
1	Інші примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	4
I. Необоротні активи					
Нематеріальні активи					
первісна вартість		1000	314		169
накопичена амортизація		1001	1 672		1 228
Незавершені капітальні інвестиції		1002	(1 358)		(1 059)
Основні засоби		1005	1 535		7 011
первісна вартість		1010	91 287		87 388
знос		1011	265 351		270 044
Інвестиційна нерухомість		1012	(174 064)		(182 656)
первісна вартість		1015	85 669		81 886
знос		1016	310 103		310 103
		1017	(224 434)		(228 217)
Усього за розділом I		1095	178 805		176 454
II. Оборотні активи					
Запаси		1100	56 514		55 413
у тому числі виробничі запаси		1101	34 470		34 470
незавершене виробництво		1102	8 352		1 913
готова продукція		1103	8 564		10 005
товари		1104	5 128		9 025
Поточні біологічні активи		1110	-		-
Депозити перестраховування		1115	-		-
Векселі одержані		1120	-		-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	4, 10	1125	32 528		26 120
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами		1130	5 332		3 646
з бюджетом		1135	-		4 123
у тому числі з податку на прибуток		1136	-		896
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів		1140	-		-
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	8, 10	1145	1 072		106 706
Інша поточна дебіторська заборгованість	10	1155	1 130		1 321
Поточні фінансові інвестиції		1160	-		-
Гроші та їх еквіваленти	10	1165	217 834		229 341
готівка		1166	-		-
рахунки в банках		1167	217 834		229 341
Витрати майбутніх періодів		1170	1 068		1 111
Інші оборотні активи	5	1190	150 321		29 653
Усього за розділом II		1195	465 799		457 434
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		1200	115		-
Баланс		1300	644 719		633 888

Баланс (Звіт про фінансовий стан) **на 31 грудня 2022 року** Форма №1 (продовження)

ПАСИВ	Інші Примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	6	1400	33 878	33 878
Внески до незареєстрованого статутного капіталу		1401	-	-
Капітал у дооцінках		1405	148 970	148 955
Додатковий капітал		1410	7 741	7 741
Емісійний дохід		1411	-	-
Накопичені курсові різниці		1412	-	-
Резервний капітал		1415	2 657	2 657
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		1420	142 618	123 748
Неоплачений капітал		1425	(-)	(-)
Вилучений капітал		1430	(-)	(-)
Інші резерви		1435	-	-
Усього за розділом I		1495	335 864	316 979
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	3	1500	16 887	16 002
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	-	-
Усього за розділом II		1595	16 887	16 002
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків		1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями		1610	-	-
товари, роботи, послуги	10	1615	4 703	568
розрахунками з бюджетом		1620	8 860	1 653
у тому числі з податку на прибуток		1621	765	-
розрахунками зі страхування		1625	2 078	1 673
розрахунками з оплати праці		1630	5 762	3 382
Поточна кредиторська заборгованість з одержаних авансів	7	1635	223 223	219 642
Поточна кредиторська заборгованість з внутрішніх розрахунків	8, 10	1645	20 859	55 118
Поточні забезпечення	12	1660	13 253	10 004
Доходи майбутніх періодів		1665	440	445
Інші поточні зобов'язання	10	1690	12 790	8 422
Усього за розділом III		1695	291 968	300 907
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття		1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду		1800	-	-
Баланс		1900	644 719	633 888

Затверджено до випуску "5" грудня 2023 року


 Генеральний директор
 Микита Дяченко


 Головний бухгалтер
 Валентина Сердюк

Коди			
2022	12	31	
	14357579		

Підприємство: Приватне акціонерне товариство
«OTIC»
(найменування)
Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2022 рік

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		2000	231 315	655 306
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	(219 188)	(562 099)
Валовий: прибуток		2090	12 127	93 207
збиток		2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	15	2120	38 182	41 355
Адміністративні витрати	13	2130	(28 354)	(39 566)
Витрати на збут	14	2150	(19 158)	(24 482)
Інші операційні витрати	16	2180	(48 415)	(35 859)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток		2190	-	34 655
збиток		2195	(45 618)	(-)
Дохід від участі в капіталі		2200	-	-
Інші фінансові доходи		2220	-	-
Інші доходи		2240	26 294	7 142
у тому числі: дохід від благодійної допомоги		2241	-	--
Фінансові витрати		2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі		2255	(-)	(-)
Інші витрати		2270	(273)	(11 249)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті		2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток		2290	-	30 548
збиток		2295	(19 597)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	9	2300	885	(5 235)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток		2350	-	25 313
збиток		2355	(18 712)	(-)

Облікова політика на стор. 18- 28, примітки до річної фінансової звітності на стор. 8- 17 та інші примітки на стор. 29 - 47 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 рік Форма №2 (продовження)

II. Сукупний дохід

Стаття	Інші примітки	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	(18 712)	25 313

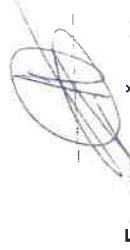
III. Елементи операційних витрат

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1		2	3	4
Матеріальні затрати		2500	118 868	399 345
Витрати на оплату праці		2505	84 756	102 239
Відрахування на соціальні заходи		2510	15 832	19 726
Амортизація		2515	15 454	15 477
Інші операційні витрати		2520	73 660	100 511
Разом		2550	308 570	637 298

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1		2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій		2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій		2605	-	-
Чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію		2610	-	-
Скоригований чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію		2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію		2650	-	-

Коментар: Частина IV. Розрахунок показників прибутковості акцій не заповнюється тому, що акції Компанії не продаються та не купуються відкрито на фондових біржах.


Генеральний директор
Микита Дяченко


Головний бухгалтер
Валентина Сердюк

Підприємство: Приватне акціонерне товариство
«ОТІС»

Дата (рік, місяць, число)

(найменування)

За ЄДРПОУ

Звіт про рух грошових коштів

за 2022 рік

форма №3

Код за ДКУД

1801004

Коди		
2022	12	31
14357579		

Стаття	Інші примітки	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	99 844	162 470
Поворнення податків і зборів		3005	2 991	-
у тому числі податку на додану вартість		3006	-	-
Цільового фінансування		3010	929	1 332
Надходження від отримання субсидій, дотацій		3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників		3015	210 931	719 417
Надходження від повернення авансів		3020	67	34
Інші надходження		3095	328 219	191 044
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)		3100	(275 116)	(663 668)
Праці		3105	(71 609)	(81 939)
Відрахувань на соціальні заходи		3110	(19 654)	(20 465)
Зобов'язань з податків і зборів		3115	(75 582)	(168 765)
Витрачання на оплату авансів		3135	(157 952)	(27 260)
Витрачання на оплату повернення авансів		3140	(9 616)	(2 580)
Інші витрачання		3190	(8 375)	(5 888)
Чистий рух коштів від операційної діяльності		3195	25 077	103 732
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій		3200	-	-
необоротних активів		3205	1 276	320
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій		3255	-	-
необоротних активів		3260	(15 941)	(9 225)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		3295	(14 665)	(8 905)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
Власного капіталу		3300	-	-
Інші надходження		3340	-	-
Витрачання на:				
Викуп власних акцій		3345	-	-
Сплату дивідендів		3355	-	(66 321)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		3395	-	(66 321)
Чистий рух грошових коштів за звітний період		3400	10 412	28 506
Залишок коштів на початок року		3405	217 834	189 999
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410	1 095	(671)
Залишок коштів на кінець року		3415	229 341	217 834

Генеральний директор
Микита Дяченко

Головний бухгалтер
Валентина Сердюк

Підприємство: Приватне акціонерне товариство
«ОТІС»

Дата (рік, місяць, число)

(найменування)

За ЄДРПОУ

Коди		
2022	12	31

Звіт про власний капітал за 2022 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Випущений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	33 878	148 970	7 741	2 657	142 618	-	-	335 864
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(158)	-	-	(158)
Скоригований залишок на початок року	4095	33 878	148 970	7 741	2 657	142 460	-	-	335 706
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(18 712)	-	-	(18 712)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	(15)	-	-	-	-	-	(15)
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	(15)	-	-	-	-	-	(15)
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(15)	-	-	(18 712)	-	-	(18 727)
Залишок на кінець року	4300	33 878	148 955	7 741	2 657	123 748	-	-	316 979

Облікова політика на стор. 18- 28, примітки до річної фінансової звітності на стор. 8- 17 та інші примітки на стор. 29 - 47 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Підприємство: Приватне акціонерне товариство "ОТІС"
Територія: Україна, м. Київ
Орган державного управління: б/у
Організаційно-правова форма господарювання: Акціонерне товариство
Вид економічної діяльності: виробництво підйомного та вантажно-розвантажувального устаткування
Одиниця виміру: тис.грн.

Примітки до річної фінансової звітності
за 2022 рік

Форма № 5

Код за ДКУД

1801008

Код			
2022	12	31	
14357579			
UA80000000000875983			
22			
28.22			

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУ
за СПОД
за КОПФ
за КВЕД

Групи нематеріальних активів		Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік	Нарахована амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Первісна (переоцінена) амортизація	13	14	15
			Первісна (переоцінена) амортизація	Залишок на початок року		Первісна (переоцінена) амортизація	Первісна (переоцінена) амортизація						Первісна (переоцінена) амортизація			
Право користування природними ресурсами		010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Право користування майном		020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Право на комуніційні позначення		030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Право на об'єкти промислової власності		040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжки з ним права		050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи		070	1 672	1 358	107	-	-	551	527	228	-	-	-	-	1 228	1 059
Разом		080	1 672	1 358	107	-	-	551	527	228	-	-	-	-	1 228	1 059
Усього		090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Найменування показника			Код рядка	Сума
1			2	3
Із рядка 80, графа 14:			-	-
Вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності			081	-
Вартість оформлених у заставу нематеріальних активів			082	-
Вартість створених підприємством нематеріальних активів			083	-
Із рядка 80, графа 5, вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань			084	-
Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності			085	-

Примітки до річної фінансової звітності за 2022 рік

II. Основні засоби
(продовження)

Форма № 5

Групи основних засобів		Код рядка	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
			Залишок на початок року	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Надійшло за рік	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Вибито за рік	Нарахована амортизація за рік	Втрачено за рік	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року	Одержані за фінансовою операцією	Передані в оперативну операцію					
Земельні ділянки			100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість			105	310 103	224 434	-	-	-	-	3 783	-	-	310 103	228 217	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель			110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої			120	207 766	135 824	411	-	-	-	3 001	-	-	208 177	138 825	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання			130	15 770	11 037	2 294	-	-	-	783	2 107	-	17 276	12 361	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби			140	31 608	18 530	4 794	-	-	-	1 745	5 544	-	34 473	22 329	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)			150	5 422	4 310	-	-	-	-	215	500	-	5 183	4 595	-	-	-	-	-	-
Тварини			160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бараторні насадження			170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби			180	591	169	-	-	-	-	33	-	-	591	202	-	-	-	-	-	-
Біобіотичні фонди			190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи			200	4 194	4 194	258	-	-	108	108	258	-	4 344	4 344	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди			210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси			220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тапа			230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату			240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи			250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом			260	575 454	398 498	7 757	-	-	3 064	2 851	15 226	-	580 147	410 873	-	-	-	-	-	-

Найменування показника			Інші примітки	Код рядка	Сума
3 рядка 260 графа 14			вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	261	-
			вартість оформлених у заставу основних засобів	262	-
			залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються консервація, реконструкція тощо	263	12 426
			первісна переоцінена вартість повністю амортизованих основних засобів	264	31 466
			основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	2641	-
3 рядка 260 графа 8			вартість основних засобів, призначених для продажу	265	-
			залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	2651	-
3 рядка 260 графа 5			вартість основних засобів, приданих за рахунок цільового фінансування	266	-
			Вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду	267	-
3 рядка 260 графа 15			знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	268	-
3 рядка 105 графа 14			вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	269	-

Примітки до річної фінансової звітності
за 2022 рік
 форма № 5
 (продовження)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	37
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	12 991	6 914
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	246	55
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	103	5
Формування основного стада	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	13 340	7 011

3 рядка 340 графа 3
 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
 (342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	Довгостр. 4 Поточні 5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:			
асоційовані підприємства	350	-	-
доірні підприємства	360	-	-
спільну діяльність	370	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:			
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств -	380	-	-
Акції	390	-	-
Облігації	400	-	-
Інші	410	-	-
Разом (розділ А + розділ Б)	420	-	-
	421	-	-

Із рядка 1035 гр. 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (421)
 за справедливою вартістю (422)
 за амортизованою собівартістю (423)

Із рядка 1160 гр. 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (424)
 за справедливою вартістю (425)
 за амортизованою собівартістю (426)

Примітки до річної фінансової звітності
за 2022 рік
Форма № 5
(продовження)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	14 573	12 719
Операційна курсова різниця	450	1 921	13 273
Реалізація інших оборотних активів	460	1 938	1 431
Штрафи, пені, неустойки	470	50	348
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	386
Інші операційні доходи і витрати	490	19 700	20 258
У тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	6 136
непродуктивні витрати і втрати	492	X	417
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	1 064	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	25 077	196
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	47
Інші доходи і витрати	630	153	30

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Товарообмінні бартерні операції з продукцією товарами, роботами, послугами	631	-
Частка доходу від реалізації продукції товарів, робіт, послуг за товарообмінними бартерними контрактами з пов'язаними сторонами %	632	-
3 рядків 540-560 графа 4: фінансові витрати, включені до собівартості активів	633	-

Примітки до річної фінансової звітності
за 2022 рік
Форма № 5
(продовження)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок в банку	650	228 870
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	471
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	229 341
із рядка 1190 гр.4 Балансу "Грошові кошти", використання яких обмежено		
	691	-

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік			Використано у звітному році	Сторнован о невикорис- тану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодуван- ня витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нарахован о (створено)	додаткові відрахування					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	6 683	9 310	-	9 694	-	-	-	6 299
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	770	6 570	3 173	-	6 038	-	-	-	3 705
Резерв сумнівних боргів	775	50 743	6 136	-	10 423	-	-	-	46 456
Разом	780	63 996	18 619	-	26 155	-	-	-	56 460

Примітки до річної фінансової звітності
за 2022 рік
 Форма № 5
 (продовження)

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			Збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	1 168	-	-
Куповані напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	32 359	-	-
Паливо	820	244	-	-
Тара і тарні матеріали	830	88	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	611	-	-
Незавершене виробництво	890	1 913	-	-
Готова продукція	900	10 005	-	-
Товари	910	9 025	-	-
Разом	920	55 413	-	-

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

Інші
примітки

відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених у заставу
 переданих на комісію

(921) 55 413
 (922) -
 (923) -
 (924) -
 (925) -
 (926) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу

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

Примітки до річної фінансової звітності
за 2022 рік
Форма № 5
(продовження)

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Усього на кінець року	У т. ч. за строками непогашення			
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців	
1	2	3	4	5	6	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги*	940	26 120	17 431	3 003	5 686	
Інша поточна дебіторська заборгованість**	950	1 321	1 321	-	-	-

*Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

**Із рядків 940 і 950 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -

(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	417
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	28
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийняте (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	20 009
Заборгованість на кінець року:		
валова замовників	1120	10 623
валова замовникам	1130	-
З авансів отриманих	1140	2 503
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

Примітки до річної фінансової звітності
за 2022 рік
 форма № 5
 (продовження)

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	16 887
на кінець звітного року	1235	16 002
Включено до звіту про фінансові результати – усього	1240	(885)
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	(885)
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	15 454
Використано за рік – усього	1310	13 340
в тому числі на :		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	13 237
з них машин та обладнання	1313	6 632
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	103
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	1316	-
	1317	-

Примітки до річної фінансової звітності за 2022 рік
Форма № 5
(повне)

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю									
		залишок на початок року		первісна амортизація	накопичена амортизація	залишок на кінець року	залишок на початок року	первісна амортизація	накопичена амортизація	залишок на кінець року	залишок на початок року	первісна амортизація	накопичена амортизація	залишок на кінець року	залишок на початок року						
		залишок на початок року	залишок на кінець року													залишок на початок року	залишок на кінець року	залишок на початок року	залишок на кінець року		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17					
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	робоча худоба	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	продуктивна худоба	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	гарантийні насадження	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	інші довгострокові біологічні активи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	Поточні біологічні активи - усього	1420	-	X	-	-	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-				
	в тому числі:	1421	-	X	-	-	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-				
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	-	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-					
	тварини на вирощуванні та відгодівлі	1423	-	X	-	-	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-					
	інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-					
	Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, приданих за рахунок цільового фінансування (1431) (1432) (1433)

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість (1432) (1433)

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

Примітки до річної фінансової звітності за 2022 рік

Форма № 5

(продовження)

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				Результат від первісного визнання	дохід				реалізації	реалізації
				витрати	6		7	8	9	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
з них:										
лішениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сон	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
косяшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ділак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
чужкові буряки (федерини)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (з гілочками, кісточками)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоско	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1540	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом										

Генеральний директор
Микита Дяченко

Головний бухгалтер
Валентина Сердюк

Облікова політика

Основні принципи облікової політики, застосовані для підготовки даної фінансової звітності, наведено нижче:

1. Основа підготовки

Компанія веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність згідно з вимогами українського законодавства в українських гривнях, відповідно до Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16 липня 1999 року №996-XIV з подальшими доповненнями та відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (НП(С)БОУ). Фінансова звітність, що додається, базується на даних бухгалтерського обліку, який ведеться згідно з вимогами українського законодавства, що вимагає застосування принципу первісної вартості, за виключенням будинків і споруд, які обліковуються за переоціненою вартістю.

Підготовка фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ вимагає від керівництва застосування певних суттєвих бухгалтерських оцінок. Керівництво також використовує певні судження при застосуванні принципів облікової політики. Фактичні результати можуть відрізнятися від розрахункових.

Ця фінансова звітність складена згідно з НП(С)БОУ, які діяли на 31 грудня 2022 року.

Безперервність діяльності

Керівництво Компанії підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу безперервності діяльності. При формуванні цього судження Компанія врахувала фінансовий стан Компанії, її поточні плани, рентабельність діяльності, операційні грошові потоки, заходи поточного року з модернізації та оптимізації, а також проаналізувала вплив воєнного вторгнення Російської Федерації в Україну та макроекономічних тенденцій на свою діяльність.

- Станом на 31 грудня 2022 року власний капітал Компанії становив 316 979 тисяч гривень (31 грудня 2021 року – 335 864 тисяч гривень).
- Станом на 31 грудня 2022 року оборотні активи Компанії перевищували її поточні зобов'язання на 332 981 тисяч гривень (31 грудня 2021: оборотні активи перевищили поточні зобов'язання на 352 751 тисяч гривень).
- Компанія отримала позитивні грошові потоки від операційної діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року в сумі 25 077 тисяч гривень (2021 рік: позитивні грошові потоки в сумі 103 732 тисяч гривень).
- Компанія отримала чистий збиток у розмірі 18 712 тисяч гривень за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (2021 рік: чистий прибуток 25 313 тисяч гривень).

Компанія не зазнала значного впливу від COVID-19 у 2022 році.

24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала повномасштабне воєнне вторгнення в Україну. Внаслідок воєнних дій окремі території залишаються окупованими. На деокупованих територіях Компанія відновила діяльність, об'єм якої скорегований на загальний економічний стан країни та фінансові можливості замовників. Важливо зазначити, що протягом 2023 року Компанія чітко побачила тенденцію на стабілізацію та поступове зростання як свого бізнесу з продажу нового обладнання, так і сервісного сектору поточного обслуговування та ремонту ліфтів.

Головним пріоритетом Компанії є безпека та захист працівників та їхніх родин. Бізнес-процеси Компанії були реорганізовані з метою дієвого реагування на існуючі виклики та забезпечення безперервності її операційної діяльності. Ключовий персонал та вище керівництво Компанії продовжують роботу у стабільному режимі.

Станом на дату цієї фінансової звітності активи Компанії не були зруйновані чи пошкоджені. Компанія не втратила контроль над активами внаслідок російського вторгнення. Компанія коригує свої бізнес-

процеси з урахуванням наявних викликів, щоб забезпечити безперервність своєї операційної діяльності. За прогнозами Компанії така позитивна динаміка зберігатиметься в майбутньому.

Облікова політика (продовження)

1. Основа підготовки (продовження)

Компанія має диверсифіковану структуру постачальників запчастин і нового обладнання, при цьому російських постачальників відразу після повномасштабного вторгнення було замінено європейськими постачальниками. Протягом 2022 та 2023 років Компанія успішно адаптувала свою діяльність під нові логістичні процеси та ціноутворення нових постачальників.

Компанія не співпрацює з юридичними чи фізичними особами, які знаходяться під санкціями ЄС і США.

Компанія повністю дотримується законодавства України. Податки, збори та інші обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів сплачені в повному обсязі станом на жовтень 2023 року. Компанія продовжує своєчасно виконувати всі свої зобов'язання перед працівниками в повному обсязі. Кредиторська заборгованість за товари та послуги погашається в повному обсязі з урахуванням договірних строків погашення кредиторської заборгованості.

Керівництво підготувало скоригований бюджет і прогноз грошових потоків на наступні 12 місяців з урахуванням поточних обставин, у тому числі переглянутого обсягу виробництва, на основі наступних ключових припущень:

- 1) відсутність подальшого істотного просування російських військ територією України та подальшої ескалації бойових дій, які можуть мати суттєвий негативний вплив на активи Компанії;
 - 2) витрати здійснюватимуться виключно на ключові потреби Компанії (закупівлі запчастин, витрати на заробітну плату, податки, комунальні платежі тощо);
 - 3) обсяг послуг та реалізації нового обладнання зберігатиметься на рівні 3-го кварталу 2023 року;
 - 4) Компанія не має позикових коштів станом на 31 грудня 2022 року та 30 жовтня 2023 року і не планує залучати додаткове фінансування в майбутньому.
- Враховуючи той факт, що бізнес-модель Компанії передбачає імпорт запчастин від пов'язаних сторін під контролем материнської компанії, підтримка з боку материнської компанії має переважне значення для здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність. Керівництво отримало лист підтримки від материнської компанії на наступні 12 місяців.

Попри стабілізацію роботи Компанії у 2022 році воєнні дії, які відбувалися після звітної дати, зберігають невизначеність для Компанії у майбутньому, включаючи ризик пошкодження активів і втрати основних засобів і запасів у результаті їх фізичної втрати внаслідок воєнних дій або вилучення на воєнні потреби відповідно до Закону України «Про правовий режим воєнного стану». Вплив подальшого ходу воєнних дій на бізнес Компанії повною мірою невідомий, але його масштаб може бути значним.

На думку керівництва, майбутній перебіг бойових дій та їх тривалість являють собою єдиний фактор суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати безперервну діяльність. Отже, Компанія може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення бізнесу. Попри єдину суттєву невизначеність, пов'язану з війною в Україні, керівництво продовжує вживати заходів для мінімізації впливу на Компанію і, таким чином, вважає, що застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності є обґрунтованим.

2. Валюта звітності

Ця фінансова звітність подана в національній валюті України – гривні.

Облікова політика (продовження)

3. Операції в іноземній валюті

Операції Компанії, виконані в іноземній валюті, обліковуються за курсом обміну Національного банку України, чинним на дату здійснення операції. Прибутки та збитки, які виникають при розрахунках по таких операціях, а також при перерахунку грошових активів та пасивів, деномінованих в іноземних валютах, відображаються у звіті про фінансові результати. Залишки по даних рахунках на кінець року перераховуються за обмінним курсом на кінець року.

Основні курси обміну, що застосовувались для перерахунку сум в іноземній валюті, були такими:

	31 грудня 2022	31 грудня 2021
1 Долар	36.57	27.28
1 Євро	38.95	30.92

4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанії включають капіталізоване комп'ютерне програмне забезпечення. Нематеріальні активи обліковуються за їхньою вартістю придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів капіталізуються та амортизуються за лінійним методом протягом розрахункового строку служби активів. Розрахунковий строк служби для програмного забезпечення встановлено 120 місяців. Після списання нематеріальних активів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченої амортизації, вилючається з облікових записів.

5. Основні засоби

Основними засобами визнаються активи вартістю понад 20 000 гривень, очікуваний строк використання яких перевищує один рік. Основні засоби обліковуються за вартістю придбання або виробництва за вирахуванням накопиченого зносу.

Первісна вартість об'єкта основних засобів складається з сум, що сплачують постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (без непрямих податків), реєстраційних зборів, державного мита та аналогічних платежів, що здійснюються в зв'язку з придбанням (отриманням) прав на об'єкт основних засобів, сум ввізного мита, непрямих податків у зв'язку з придбанням (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються підприємству), витрат зі страхування ризиків доставки основних засобів, витрат на транспортування, установку, монтаж, налагодження основних засобів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні для використання із запланованою метою.

Будинки та споруди нададі обліковуються за їхньою справедливою вартістю, яка визначається професійними оцінювачами на підставі оцінки їх ринкової вартості. Переоцінка будинків та споруд проводиться з такою регулярністю, щоб їх залишкова вартість на дату балансу суттєво не відрізнялася від справедливої вартості. Сума дооцінки залишкової вартості будинків та споруд включається до складу капіталу у дооцінках.

У разі наявності на дату проведення чергової дооцінки будинків та споруд перевищення суми попередніх уцінок об'єкта і витрат від зменшення його корисності над сумою попередніх дооцінок залишкової вартості цього об'єкта і вигід від відновлення його корисності, сума чергової дооцінки, але не більше зазначеного перевищення, включається до складу доходів звітного періоду, а різниця (якщо сума чергової дооцінки більше зазначеного перевищення) спрямовується на збільшення капіталу у дооцінках. У разі наявності на дату проведення чергової уцінки будинків та споруд перевищення суми попередніх дооцінок об'єкта і вигід від відновлення його корисності над сумою попередніх уцінок залишкової вартості цього об'єкта і витрат від зменшення його корисності, сума чергової уцінки, але не більше зазначеного перевищення, спрямовується на зменшення капіталу у дооцінках, а різниця (якщо сума чергової уцінки більше зазначеного перевищення) включається до витрат звітного періоду.

Облікова політика (продовження)

5. Основні засоби (продовження)

При вибутті будинків та споруд, які раніше були переоцінені, перевищення сум попередніх дооцінок над сумою попередніх уцінок залишкової вартості цих будинків та споруд включається до складу нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням капіталу у дооцінках.

Фінансові витрати не включаються до первісної вартості основних засобів, придбаних (створених) повністю або частково за рахунок запозичень (за винятком фінансових витрат, які включаються до собівартості кваліфікаційних активів).

Первісна вартість об'єкта основних засобів збільшується з одночасним створенням забезпечення на об'рунтовану розрахунком суму зобов'язання, яке відповідно до законодавства виникає у підприємства щодо демонтажу, переміщення цього об'єкта та приведення земельної ділянки, на якій він розташований, у стан, придатний для подальшого використання.

Після списання основних засобів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченого зносу, вилучається з облікових записів.

Витрати, пов'язані з покращенням стану основних засобів (модернізація, добудова, реконструкція тощо), які призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від їх використання, додаються до первісної вартості об'єкта основних засобів. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення технічного огляду, нагляду, обслуговування, ремонту тощо) та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигод від його використання, включаються до складу поточних витрат у звіті про фінансові результати.

Компанія використовує прямолінійний метод амортизації з використанням таких строків корисного використання:

Будинки, споруди та передавальні пристрої	10-20
Машини та обладнання	5
Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	4
Інші основні засоби	12

Малоцінні необоротні матеріальні активи амортизуються у розмірі 100% в першому місяці їх використання.

Прибутки та збитки від реалізації основних засобів визначаються виходячи з їхньої балансової вартості та беруться до уваги при визначенні операційного прибутку.

6. Інвестиційна нерухомість

До складу інвестиційної нерухомості входять власні або орендовані на умовах фінансової оренди земельні ділянки, будівлі, споруди, які розташовуються на землі, утримувані з метою отримання орендних платежів та/або збільшення власного капіталу, а не для виробництва та постачання товарів, надання послуг, адміністративної мети або продажу в процесі звичайної діяльності.

Якщо певний об'єкт основних засобів включає частину, яка утримується з метою отримання орендної плати або для збільшення власного капіталу, та іншу частину, що утримується з метою використання для виробництва, постачання товарів або ж в адміністративних цілях і ці частини можуть бути продані окремо (або окремо надані в оренду згідно з договором про фінансову оренду), то ці частини відображаються як окремі інвентарні об'єкти. Якщо ці частини не можуть бути продані окремо, об'єкт основних засобів визнається інвестиційною нерухомістю за умови її використання переважно з метою отримання орендної плати або для збільшення власного капіталу.

Облікова політика (продовження)

6. Інвестиційна нерухомість (продовження)

Інвестиційна нерухомість зараховується на баланс за її первісною вартістю. Первісна вартість інвестиційної нерухомості збільшується на суму витрат, пов'язаних з її поліпшенням (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання інвестиційної нерухомості.

Після початкового визнання інвестиційна нерухомість обліковується за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу.

Визнання інвестиційної нерухомості припиняється при вибутті об'єкта внаслідок продажу, передачі у фінансову оренду, ліквідації, унесення до статутного капіталу, при невідповідності критеріям визнання активу з інших підстав, при переведенні з інвестиційної нерухомості до операційної нерухомості або припиненні використання такої інвестиційної нерухомості з виключенням очікування отримання будь-яких економічних вигод від її вибуття.

Фінансовий результат від вибуття інвестиційної нерухомості визначається вирахуванням з доходу від вибуття її балансової вартості, непрямих податків і витрат, пов'язаних з вибуттям інвестиційної нерухомості.

7. Облік оренди

Оренда активів, за якої всі ризики та вигода від володіння залишаються за орендодавцем, класифікується як оперативна оренда. Платежі з оперативної оренди відносяться на рахунок прибутків та збитків рівними частками протягом періоду оренди.

Оренда активів, за якої всі ризики та вигоди, пов'язані з правом користування та володіння активом передаються орендарю, класифікується як фінансова оренда.

Об'єкти основних засобів, надані в операційну оренду, відображаються в балансі Компанії відповідно до їх типу. Дохід від операційної оренди визнається в складі інших доходів на рівномірній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені для отримання доходу від оренди, визнаються як витрати періоду. Нарахування амортизації по зданам в операційну оренду активам здійснюється із застосуванням тієї самої методики та ставок, що і по іншим подібним активам.

8. Запаси

Запаси обліковуються за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації є очікувана ціна реалізації запасів в умовах звичайної діяльності за вирахуванням очікуваних витрат на завершення їх виробництва та реалізацію.

Оцінка запасів сировини, пакувальних матеріалів, тари, товарів, допоміжних та ремонтних матеріалів, запчастин, палива при відпуску у виробництво чи іншому вибутті здійснюється за методом “FIFO” (перше надходження – перше вибуття). Оцінка запасів готової продукції при вибутті проводиться по ідентифікованій собівартості.

Мапоцінні та швидкозношувані предмети амортизуються в розмірі 100% їх вартості в першому місяці використання. Оцінка запасів незавершеного виробництва при вибутті проводиться по ідентифікованій собівартості.

Облікова політика (продовження)

9. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти Компанії представлені наступними категоріями: довгострокова дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги, дебіторська та кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків, грошові кошти та їх еквіваленти, кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, інша поточна дебіторська та кредиторська заборгованість та фінансові інвестиції.

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів або зобов'язань і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, крім дебіторської заборгованості, що не призначена для перепродажу; фінансових інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення; фінансових активів, справедливую вартість яких неможливо достовірно визначити; фінансових інвестицій та інших фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім фінансових зобов'язань, призначених для перепродажу, і зобов'язань за похідними фінансовими інструментами.

Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, переглядається щодо можливого зменшення корисності на кожну дату балансу на основі аналізу очікуваних грошових потоків. Сума втрат від зменшення корисності фінансового активу визначається як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду.

10. Дебіторська заборгованість та резерв сумнівних боргів

Дебіторська заборгованість, що виникла в результаті безпосередньої реалізації товарів та послуг Компанією своїм покупцям, вважається дебіторською заборгованістю, що не призначена для перепродажу і початково визнається за первісною вартістю.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Сума резерву на погашення сумнівної та безнадійної заборгованості визначається керівництвом Компанії, виходячи з оцінки ймовірно безнадійної щодо повернення заборгованості після проведення аналізу строків виникнення дебіторської заборгованості та на основі практики Компанії стосовно списання заборгованості, а також інших факторів, які впливають на залишки заборгованості. Згідно з чинним законодавством строк позовної давності для списання безнадійної заборгованості становить 3 роки.

Додатково створюється резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості за продукцію, товари, роботи та послуги, що визначається виходячи з питомої ваги безнадійних боргів у чистому доході від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг на умовах наступної оплати за попередні 3 роки.

Додатково може нараховуватися резерв за окремим рішенням керівництва.

Компанія оцінює коефіцієнти сумнівності, базуючись на останній достовірній інформації щодо структури платежів від покупців. Встановлені наступні коефіцієнти сумнівності:

Облікова політика (продовження)

10. Дебіторська заборгованість та резерв сумнівних боргів (продовження)

Заборгованість за нове обладнання:

дебіторська заборгованість строком непогашення більше 120, але менше 180 днів – 5%
дебіторська заборгованість строком непогашення більше 180, але менше 360 днів – 25%
дебіторська заборгованість строком непогашення більше 360, але менше 540 днів – 50%
дебіторська заборгованість строком непогашення більше 540 днів – 100%.

Заборгованість за сервісне обслуговування:

дебіторська заборгованість строком непогашення більше 60, але менше 90 днів – 5%
дебіторська заборгованість строком непогашення більше 90, але менше 120 днів – 10%
дебіторська заборгованість строком непогашення більше 120, але менше 180 днів – 15%
дебіторська заборгованість строком непогашення більше 180, але менше 360 днів – 30%
дебіторська заборгованість строком непогашення більше 360, але менше 540 днів – 50%
дебіторська заборгованість строком непогашення більше 540 днів – 100%.

Заборгованість по неосновним видам діяльності:

дебіторська заборгованість строком непогашення більше 180, але менше 360 днів – 10%
дебіторська заборгованість строком непогашення більше 360, але менше 540 днів – 30%
дебіторська заборгованість строком непогашення більше 540 днів – 100%.

11. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, кошти на рахунках у банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції з первісним строком розміщення до 3 місяців, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

12. Фінансові інвестиції

До поточних фінансових інвестицій відносяться депозити в банках, що можуть бути вільно реалізовані в будь-який момент на строк, який перевищує 3 місяці від дати розміщення і який не перевищує одного року від звітної дати та інші короткострокові фінансові інвестиції.

Фінансові інвестиції, які керівництво має намір та можливість утримувати до погашення, класифікуються як інвестиції, що утримуються до погашення. Керівництво визначає відповідну класифікацію інвестицій у момент їх придбання.

Інвестиції, що утримуються до погашення, спочатку визнаються за собівартістю (яка включає витрати на проведення операції), а надалі відображаються за амортизованою собівартістю. Різниця між собівартістю та вартістю погашення фінансових інвестицій (дисконт або премія при придбанні) амортизується інвестором протягом періоду з дати придбання до дати їх погашення за методом ефективної ставки відсотка. Сума амортизації дисконту або премії нараховується одночасно з нарахуванням відсотка (доходу від фінансових інвестицій), що підлягає отриманню, та відображається у складі інших фінансових доходів або інших фінансових витрат з одночасним збільшенням або зменшенням балансової вартості фінансових інвестицій відповідно.

Фінансові інвестиції (крім інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення або обліковуються за методом участі в капіталі) на дату балансу відображаються за справедливою вартістю.

Облікова політика (продовження)

13. Капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал – це зафіксована в установчих документах загальна номінальна вартість випущених акцій.

Резервний капітал формується щорічними відрахуваннями з нерозподіленого прибутку. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду визначається установчими документами та складає 5 відсотків суми чистого прибутку. Загальний розмір резервного капіталу не повинен перевищувати 15% від статутного капіталу.

14. Дивіденди

Дивіденди визнаються як зобов'язання та вираховуються з капіталу, тільки якщо вони оголошені до чи на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається у інших примітках до фінансової звітності, якщо вони оголошені після звітної дати, але до ухвалення фінансової звітності до випуску.

15. Зобов'язання

Зобов'язання відображаються в разі, якщо контрагент виконав свої контрактні зобов'язання, або коли Компанія укладає невідмовну угоду (обтяжливий контракт) придбати актив чи послуги. Зобов'язання первісно визнаються та відображаються за фактичною собівартістю. На кожну наступну після визнання балансову дату, зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім авансів отриманих та зобов'язань по розрахунках з бюджетом, які відображаються за історичною собівартістю.

16. Забезпечення (резерви)

Забезпечення відображаються у звітності в тому разі, якщо Компанія має поточні юридичні або умовні зобов'язання в результаті подій, які відбулися в минулому, і є імовірність того, що для погашення цього зобов'язання знадобиться відтік ресурсів, у тому числі пов'язаних з економічною вигодою, та існує можливість здійснити достовірну оцінку суми відповідного зобов'язання.

Виплати співробітникам за щорічною відпусткою відображаються коли співробітники набувають право на таку відпустку. Резерв формується на основі розрахунку зобов'язання за щорічною відпусткою, виходячи з кількості днів невикористаної відпустки за період до дати складання балансу помножених на середню заробітну плату працівника за останні 12 місяців.

З метою рівномірного включення до складу витрат майбутніх платежів щомісячно створюється резерв на виплату по підсумкам роботи за рік.

Забезпечення щодо обтяжливого контракту визначається в сумі неминучих витрат, пов'язаних з його виконанням. Сума неминучих витрат, пов'язаних з виконанням обтяжливого контракту, визначається за найменшою з двох величин: витрат на виконання контракту або витрат на сплату неустойки (штрафів, пені) за невиконання контракту. Витрати на виконання обтяжливого контракту оцінюються за різницею між витратами на його виконання і доходами (втратами) від виконання іншого контракту, укладеного з метою мінімізації втрат від виконання обтяжливого контракту.

Умовні зобов'язання не відображаються в балансі. Стислий опис таких зобов'язань, сума, інформація щодо невизначеності суми або строку погашення та сума очікуваного погашення зобов'язання іншою стороною наводяться в примітках до фінансової звітності.

17. Пенсійні зобов'язання

Компанія сплачує на користь своїх співробітників єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування до Державного пенсійного фонду. Внесок Компанії розраховується від нарахованої заробітної плати її працівників та включається у витрати того періоду, якого він стосується.

Облікова політика (продовження)

18. Зменшення корисності активів

На дату річного балансу Компанія оцінює, чи існують ознаки можливого зменшення корисності активу або групи активів, які генерують грошові кошти. Одним із визначальних факторів при визначенні одиниці, яка генерує грошові кошти, є можливість поокремо оцінити грошові потоки такої одиниці.

За наявності ознак зменшення корисності активу Компанія визначає суму очікуваного відшкодування активу - найбільшу з двох оцінок: чистої вартості реалізації активу або теперішньої вартості майбутніх чистих грошових надходжень від активу. Незалежно від наявності ознак зменшення корисності активів Компанія на дату річного балансу визначає суму очікуваного відшкодування від нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання і не використовуваних на дату річного балансу нематеріальних активів.

Чиста вартість реалізації активу базується на цінах активного ринку за вирахуванням очікуваних витрат на реалізацію. За відсутності активного ринку для конкретного активу його чиста вартість реалізації базується на наявній інформації про суму, яку Компанія може отримати за актив на дату річного балансу в операції між об'язаними, зацікавленими та незалежними сторонами після вирахування витрат на його реалізацію.

Теперішня вартість майбутніх чистих грошових надходжень від активу визначається застосуванням відповідної ставки дисконту до майбутніх грошових потоків від безперервного використання активу та його продажу або списання наприкінці строку корисного використання. Майбутні грошові потоки від активу визначаються, виходячи з фінансових планів Компанії на період не більше п'яти років.

Ставка дисконту базується на ринковій ставці відсотка (до вирахування податку), що використовується в операціях з аналогічними активами. За відсутності ринкової ставки відсотка ставка дисконту базується на ставці відсотка на можливій позички Компанії або розраховується за методом середньозваженої вартості капіталу Компанії.

Втрати від зменшення корисності активу визнаються іншими витратами з одночасним зменшенням його балансової (залишкової) вартості.

19. Податок на прибуток

Витрати на податок на прибуток у звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного податку та зміни сум відстроченого податку. Поточний податок розраховується, виходячи з оподаткованого прибутку за рік, відповідно до діючого українського законодавства, з використанням податкових ставок, що діють у цьому році: з 1 січня 2016 року – 18%. Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу та погашення зобов'язання.

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу розрахунку.

Відстрочене податкове зобов'язання визнається у разі наявності тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочений податковий актив визнається у разі виникнення тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо очікується отримання оподаткованого прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові різниці.

Сума відстроченого податкового активу на дату балансу зменшується за умови недостатності податкового прибутку для списання цього активу. У разі очікування податкового прибутку, достатнього для списання відстроченого податкового активу, сума його попереднього зменшення, але не більше суми очікуваного податкового прибутку, відображається способом сторно.

Облікова політика (продовження)

20. Податок на додану вартість (“ПДВ”)

ПДВ в сфері діяльності Компанії, розраховується за двома ставками: 20% при продажу на внутрішньому ринку та імпорті товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті товарів та супутніх експорту послуг. Надання послуг з місцем поставки за межами України не оподатковується ПДВ.

Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше, а з технічного обслуговування ліфтів та диспетчерських систем вартість яких включена до квартирної плати по касовому методу

Податковий кредит – це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на кредит з ПДВ виникає в момент отримання податкової накладної, яка видається в момент надходження оплати поставальнику або в момент отримання товарів, залежно від того, що відбувається раніше.

ПДВ, що нараховується на операції продажу та придбання, визнається у балансі згорнуто та показується як актив або зобов'язання в сумі вказаній в декларації з ПДВ. В інших випадках ПДВ показується розгорнуто. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ окрім випадків, коли резерв створюється під знецінення дебіторської заборгованості державних житлово-комунальних організацій. В останньому випадку збиток від знецінення обліковується за чистою сумою заборгованості без ПДВ.

21. Визнання доходів та витрат

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов: покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив); підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами); сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена; є впевненість в тому, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Собівартість реалізованої продукції включає прямі матеріальні витрати, прямі витрати на оплату праці, змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати та інші прямі витрати.

Облікова політика (продовження)

22. Фінансові витрати

Фінансові витрати - витрати на проценти та інші витрати підприємства, пов'язані із запозиченнями.

Фінансові витрати визнаються витратами того звітного періоду, до якого вони відносяться, окрім випадку капіталізації фінансових витрат, пов'язаних із створенням кваліфікаційного активу.

Капіталізація фінансових витрат застосовується лише до суми тих фінансових витрат, яких можна було б уникнути, якби не здійснювались витрати на створення кваліфікаційного активу.

23. Будівельні контракти

Будівельні контракти – це контракти, згідно з якими Компанія надає своїм покупцям послуги зі спорудження нового об'єкта, реконструкції, розширення, добудови, реставрації і ремонту об'єктів, виконання монтажних робіт. По всіх будівельних контрактах Компанія застосовує фіксовану ціну.

Доходи і витрати протягом виконання будівельного контракту визнаються з урахуванням ступеня завершеності робіт на дату балансу, якщо кінцевий фінансовий результат цього контракту може бути достовірно оцінений.

Ступень завершеності робіт за будівельним контрактом Компанія визначає за методом “вимірювання та оцінки виконаної роботи”.

Дохід за будівельним контрактом включає передбачену будівельним контрактом ціну, а також суму відхилень, претензій та заохочувальних виплат за будівельним контрактом.

Дохід за будівельним контрактом оцінюється за справедливою вартістю активів, які вже отримані або підлягають отриманню.

Оцінка доходу протягом виконання будівельного контракту переглядається у разі погодження із замовником відхилень та/або претензій, які змінюють ціну будівельного контракту в періоді після його укладання; та зміни узгодженої ціни будівельного контракту з фіксованою ціною за наявності умов, що передбачають її зміни.

Витрати за будівельним контрактом включають витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням даного контракту, та загальнонавиробничі витрати.

24. Порівняльні дані

Протягом звітного періоду суттєвих змін в обліковій політиці не було.

25. Розрахунок справедливої вартості

При розрахунку справедливої вартості фінансових інструментів Компанія використовує низку методів та робить припущення, що базуються на ринкових умовах на кожну дату балансу. Для визначення справедливої вартості довгострокових боргових інструментів використовуються ринкові котирування для подібних інструментів або дисконтована вартість очікуваних грошових потоків. Для всіх інших інструментів використовується дисконтована вартість очікуваних грошових потоків.

Для фінансових активів та зобов'язань строком до одного року вважається, що їхня справедлива вартість приблизно дорівнює фактичній вартості за вирахуванням коригування на кредитний ризик.

**Приватне акціонерне товариство “ОТІС”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2022 року**

(якщо не зазначено інакше, всі табличні суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності

1. Загальна інформація

Приватне акціонерне товариство “ОТІС” (надалі “Компанія”) було створено в 1992 році. Станом на 31 грудня 2021 року безпосередня материнська компанія компанії: OTIS Investments LLC, США. Проміжна материнська компанія компанії: OTIS Elevator Company, США. Станом на 31 грудня 2022 року безпосередня материнська компанія компанії: OTIS Elevator Company, США. Кінцева материнська компанія станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2022 року: OTIS Worldwide Corporation, США, кінцевий бенефіціар відсутній.

Господарська діяльність Компанії охоплює проектування, виробництво, продаж, монтаж, обслуговування, модернізацію й заміну ліфтів і ескалаторів. Середня чисельність персоналу протягом 2022 року становила 279 осіб, а на кінець року – 274 осіб. Юридична адреса Компанії: вул. Чистяківська 32, Київ 03062, Україна.

2. Економічна ситуація в Україні

Економіка України. Економіка України демонструє ознаки, притаманні країнам, економіка яких розвивається, і її подальший розвиток зазнає значного впливу податково-бюджетної та грошово-кредитної політики, яку реалізує уряд, а також юридичних, регуляторних і політичних тенденцій, які швидко змінюються.

Вплив війни. 24 лютого 2022 року російські збройні сили розпочали повномасштабне вторгнення в Україну, яке вплинуло на всі сфери життя громадян та економіку України. На початку війни території Київської, Чернігівської, Сумської, Харківської та частини Херсонської областей були окуповані, проте в подальшому були звільнені. Станом на 31 грудня 2022 року Крим і основні території Донецької, Луганської, Херсонської та Запорізької областей продовжують знаходитися під окупацією і є зоною активних бойових дій.

Український бізнес, розташований за межами основних зон воєнних дій, почав демонструвати ознаки відновлення з квітня 2022 року. Починаючи з жовтня, Росія розпочала атаки на енергетичну інфраструктуру по всій території України з використанням ракет і ударних БПЛА, що спричинило її руйнування та відсутність електропостачання, а також призвело до запланованих і аварійних відключень електроенергії як для домогосподарств, так і для підприємств. Внаслідок усіх цих подій ВВП в Україні скоротився майже на 29,1% в 2022 році (у 2021 році – зростання ВВП на 3%) за очікуваннями Міністерства економіки України. Ситуація залишається вкрай напруженою і впливає не тільки на українську, але й також на світову економіку, а її подальший вплив і тривалість складно спрогнозувати та оцінити.

Національний банк України (НБУ) проводить процентну політику, що відповідає цільовим показникам інфляції. У 2022 році темп інфляції в Україні знаходився на рівні 26,6% (у 2021 році – на рівні 10,0%) відповідно до статистичних даних, оприлюднених Державною службою статистики України. Зростання темпу інфляції у 2022 році змусило НБУ розпочати реалізацію жорсткішої кредитно-грошової політики та поступово підвищити облікову ставку з 10% з 20 січня 2022 року до 25% з 3 червня 2022 року. 3 28 липня 2023 року НБУ встановило облікову ставку на рівні 22%, з 15 вересня 2023 року – на рівні 20%, а з 26 жовтня 2023 – на рівні 16%, що залишається незмінною станом на дату затвердження цієї фінансової звітності.

Починаючи з 21 липня 2022 року, обмінний курс гривні був скоригований до 36,57 гривні за 1 долар США і залишався зафіксованим на цьому рівні до 4 жовтня 2023 року. На дату затвердження цієї фінансової звітності курс гривні за 1 долар США становить 36.0496 гривень.

Дохідність до погашення за єврооблігаціями України зросла до 63,4% (за інструментами з 5-річним строком погашення станом на 31 грудня 2022 року) з 8,9% станом на 31 грудня 2021 року. Водночас українські ОВДП у гривні (з 5-річним строком погашення) торгувалися з доходністю 22% станом на 31 грудня 2022 року. У серпні 2022 року кредитори України погодили дворічний мораторій на виплати за її всіма єврооблігаціями, що дозволяє відкласти передбачене графіком погашення близько 6 мільярдів доларів США. Поступове використання міжнародних валютних резервів, які станом на 31 грудня 2021 року були на найвищому рівні з 2011 року, почалося з січня 2022 року. Проте в результаті

Приватне акціонерне товариство “ОТІС”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2022 року
(якщо не зазначено інакше, всі табличні суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

2. Економічна ситуація в Україні (продовження)

надходження міжнародної допомоги валюти резерви станом на 31 грудня 2022 року перевищили довоєнний рівень. З початку війни бюджет України зазнає значного дефіциту, який фінансувався за рахунок національних і міжнародних запозичень і грантів. Від початку повномасштабного російського вторгнення і до 31 грудня 2022 року загальний обсяг коштів, отриманих Україною від міжнародних партнерів, склав 31,2 мільярда доларів США (1 046 мільярдів гривень), із яких 45% було надано у формі грантів. Міжнародна підтримка є надзвичайно важливою для здатності України продовжувати боротьбу проти агресії, фінансування бюджетного дефіциту та регулярного погашення боргових зобов'язань.

Компанія продовжує свою діяльність, а вплив економічної ситуації у зв'язку з воєнною агресією на діяльність Компанії описано у примітці «Облікова політика» параграф 1 «Основа підготовки».

3. Відстрочене оподаткування (рядок 1045/1500 балансу)

Відмінності між правилами оподаткування та НП(С)БОУ призводять до виникнення певних тимчасових різниць між фінансовою та податковою базою активів та зобов'язань.

Відстрочений податок на прибуток розраховується балансовим методом щодо всіх тимчасових різниць:

	31 грудня 2021 р.	Віднесено на фінансові результати	Відображено у складі власного капіталу	31 грудня 2022 р.
Відстрочені податкові зобов'язання				
Основні засоби	(17 333)	227	-	(17 106)
	(17 333)	227	-	(17 106)
Відстрочені податкові активи				
Нараховані витрати	446	658	-	1 104
	446	658	-	1 104
Відстрочені податкові (зобов'язання)/активи, чисті	(16 887)	885	-	(16 002)
Відстрочені податкові зобов'язання				
Основні засоби	(18 204)	871	-	(17 333)
	(18 204)	871	-	(17 333)
Відстрочені податкові активи				
Нараховані витрати	509	(63)	-	446
	509	(63)	-	446
Відстрочені податкові (зобов'язання)/активи, чисті	(17 695)	808	-	(16 887)

Приватне акціонерне товариство “ОТІС”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2022 року
(якщо не зазначено інакше, всі табличні суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

4. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1125 балансу)

Найменування показника	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2021 р.
Послуги	66 585	71 070
Обладнання	4 005	8 843
Товари	834	2 745
Резерв під знецінення	(45 304)	(50 130)
Разом	26 120	32 528

5. Інші оборотні активи (рядок 1190 балансу)

Найменування показника	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2021 р.
Грошове забезпечення під акредитив	-	120 831
Податок на додану вартість	29 133	30 267
Інше	520	(777)
Разом	29 653	150 321

6. Зареєстрований (пайовий) капітал (рядок 1400 балансу)

Акціонери	31 грудня 2022 р. Гривень	%	31 грудня 2021 р. Гривень	%
Компанія "ОТІС Інвестментс еЛ еЛ Сї"	-	-	33 115	97.75%
Компанія "ОТІС Елевейтор Компані"	33 115	97.75%	-	-
Юридичні особи	763	2.25%	763	2.25%
Разом	33 878	100%	33 878	100%

Зареєстрований капітал Компанії поділений на 677 556 (на 31 грудня 2021 року: 677 556) простих іменних акцій номінальною вартістю п'ятдесят гривень кожна. На 31 грудня 2022 року статутний капітал був повністю сплачений.

Приватне акціонерне товариство “ОТІС”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2022 року

(якщо не зазначено інше, всі табличні суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

7. Поточна кредиторська заборгованість з одержаних авансів (рядок 1635 балансу)

Найменування показника	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2021 р.
Комплектуючі	216 905	221 182
Монтажні роботи	928	1 853
Товари	1 781	-
Інше	28	188
Разом	219 642	223 223

8. Операції з пов'язаними сторонами

Найменування показника	Реалізовано за 2022 р.	Дебіторська заборгованість на 31 грудня 2022 р.	Реалізовано за 2021 р.	Дебіторська заборгованість на 31 грудня 2021 р.
Комплектуючі	140	2 050	2 218	1 072
Аванси видані	129 306	104 656	-	-
Разом	129 446	106 706	2 218	1 072
Найменування показника	Придбано за 2022 р.	Кредиторська заборгованість на 31 грудня 2022 р.	Придбано за 2021 р.	Кредиторська заборгованість на 31 грудня 2021 р.
Виробничі матеріали та товари	96 017	41 047	279 754	14 880
Роялті	8 091	14 071	22 927	5 979
Разом	104 108	55 118	302 681	20 859

Всі залишки на кінець року та операції за рік відносяться до компанії групи “ОТІС”, до якої входять підприємства під спільним контролем та головна материнська компанія OTIS Worldwide Corporation.

Винагорода управлінського персоналу за 2022 рік, яка включена в рядок 070 “Адміністративні витрати” Звіту про фінансові результати, складає 18 207 тисяч гривень. (2021 рік: 19 481 тисяч гривень). До винагороди управлінського персоналу відносяться поточні виплати за 2022 рік.

9. Оподаткування (рядок 2300 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2022 рік	2021 рік
Поточне оподаткування	-	6 043
Відстрочений податок (інша примітка 3)	(885)	(808)
Коригування минулих періодів	-	-
Разом	(885)	5 235

Податок на прибуток Компанії, розрахований відповідно до податкового законодавства України, відрізняється від теоретичної суми, отриманої шляхом перемноження суми прибутку до оподаткування, відображеного у даній фінансовій звітності, на відповідну ставку оподаткування. Аналіз податку на прибуток наведено нижче:

Приватне акціонерне товариство “ОТІС”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2022 року
(якщо не зазначено інакше, всі табличні суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

9. Оподаткування (рядок 2300 звіту про фінансові результати) (продовження)

Найменування показника	2022	2021
Прибуток до оподаткування	(19 597)	30 548
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Очікувані податкові нарахування	(3 527)	5 499
Коригування минулих періодів	-	-
Податковий ефект статей, що не враховуються при визначенні валових витрат	(885)	(264)
Інше	3 527	-
Невизнані інші потенційні відстрочені активи	(885)	-
Всього	(885)	5 235

Сума податкових збитків, пов'язаних з невизнанням відстроченого податкового активу за 2022 рік складає 19 597 тисяч гривень.
Див. додаткову інформацію щодо відстроченого оподаткування у іншій примітці 3.

10. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2022 розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Євро	Долари США	Російські рубли	Всього
Грошове забезпечення під акредитив (Примітка 5)	-	-	-	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	26 120	-	-	-	26 120
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	-	106 706	-	-	106 706
Інша поточна дебіторська заборгованість	1 320	-	1	-	1 321
Поточні фінансові інвестиції	-	-	-	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	228 956	336	-	49	229 341
Всього фінансові активи	256 396	107 042	1	49	363 488
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	568	-	-	-	568
Поточні зобов'язання із внутрішніх розрахунків	-	14 982	40 136	-	55 118
Інші поточні зобов'язання	8 422	-	-	-	8 422
Всього фінансові зобов'язання	8 990	14 982	40 136	-	64 108

Приватне акціонерне товариство “ОТІС”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2022 року
(якщо не зазначено інше, всі табличні суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

10. Фінансові інструменти (продовження)

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2021 розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Євро	Долари США	Російські рубли	Всього
Грошове забезпечення під акредитив (Примітка 5)	-	-	120 831	-	120 831
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	32 528	-	-	-	32 528
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	-	-	1 072	-	1 072
Інша поточна дебіторська заборгованість	835	-	295	-	1 130
Поточні фінансові інвестиції	-	-	-	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	214 593	979	2 227	35	217 834
	247 956	979	124 425	35	373 395
Всього фінансові активи					
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 647	3 056	-	-	4 703
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	5 980	899	13 980	-	20 859
Інші поточні зобов'язання	12 790	-	-	-	12 790
	20 417	3 955	13 980	-	38 352

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату становить балансову вартість вище вказаних фінансових активів.

Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань станом на 31 грудня 2022 року і на 31 грудня 2021 року приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на ці дати.

11. Основні засоби - Форма № 5, рядок 267

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду, не включає в себе вартість орендованих приміщень обслуговуючих опорних пунктів. Це пов'язано з тим, що на момент підготовки звітності неможливо визначити вартість даних об'єктів оренди.

Компанія в 2022 році залучила незалежного оцінювача для переоцінки основних до ринкової вартості. В результаті оцінки ринкова вартість та балансова вартість суттєво не відрізнялась між собою, тому Компанія не вносила коригування до фінансової звітності.

Приватне акціонерне товариство “ОТІС”
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
 31 грудня 2022 року
(якщо не зазначено інше, всі табличні суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

12. Поточні забезпечення (рядок 1660 балансу)

Інші забезпечення складаються з таких статей:

Найменування показника	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2021 р.
Нарахування премій персоналу	3 705	6 570
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	6 299	6 683
Разом	10 004	13 253

13. Адміністративні витрати (рядок 2130 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2022 рік	2021 рік
Витрати на персонал	20 479	23 853
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	1 516	1 864
Витрати на ремонт	187	427
Службові поїздки	71	175
Інші витрати	6 101	13 247
Разом	28 354	39 566

14. Витрати на збут (рядок 2150 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2022 рік	2021 рік
Витрати на персонал	12 870	15 752
Транспортні витрати	1 565	4 799
Інші витрати	4 723	3 931
Разом	19 158	24 482

15. Інші операційні доходи (рядок 2120 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2022 рік	2021 рік
Дохід від операційної оренди активів	14 573	15 868
Відсотки одержані	10 257	8 177
Інші операційні доходи від оренди	4 205	7 506
Дохід від операційної курсової різниці	1 921	4 553
Дохід від реалізації інших оборотних активів	1 917	3 850
Інші операційні доходи	5 309	1 401
Разом	38 182	41 355

16. Інші операційні витрати (рядок 2180 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2022 рік	2021 рік
Витрати від операційної оренди активів	12 719	11 025
Витрати від операційної курсової різниці	13 273	2 483
Витрати від реалізації інших оборотних активів	1 431	2 159
Відрахування до резерву сумнівних боргів	6 134	(1 299)
Амортизація	4 264	4 481
Опалення	2 679	3 630
Електроенергія	2 721	3 217
Компенсаційні виплати	1 979	1 988
Внутрішні витрати по обслуговуванню будівель та споруд	1 592	1 335
Витрати браку по гарантії	1 161	1 138
Заробітна плата	184	1 990
Разом	48 415	35 859

17. Надходження авансів від покупців і замовників (рядок 3015 звіту про рух грошових коштів)

До рядку 3015 «Надходження авансів від покупців і замовників» Форми №3 включено всі надходження від авансів за товари, роботи та послуги, отримані протягом 2022 року.

18. Умовні зобов'язання

Податкове законодавство.

Податкове, валютне та митне законодавство України може тлумачитися по-різному й часто змінюється. Відповідні органи можуть не погодитися з тлумаченням цього законодавства керівництвом Компанії у зв'язку з діяльністю Компанії та операціями в рамках цієї діяльності. Нешодавні події в Україні свідчать про те, що податкові органи можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства, тому існує можливість, що операції та діяльність Компанії, які раніше не оскаржувались, будуть оскаржені. У результаті можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та пені. Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися довгих періодів.

Компанія проводить операції між компаніями групи «ОТІС» на умовах, які українські податкові органи можуть вважати неринковими. З огляду на нечітко сформульовані вимоги відповідного податкового законодавства ці операції податковими органами у минулому не оскаржувались. Однак існує можливість того, що із введенням нових правил трансфертного ціноутворення і зміною тлумачення податкового законодавства в Україні та підходу податкових органів такі операції можуть бути оскаржені у майбутньому. Оскільки в Україні відсутні прецеденти прийняття судом рішень за такими операціями на користь податкових органів, керівництво Компанії оцінює ризик додаткових збитків як малоймовірний. Керівництво Компанії вважає, що ціноутворення Компанії є ринковим, та впровадило механізми внутрішнього контролю для забезпечення дотримання нового законодавства про трансфертне ціноутворення.

З огляду на той факт, що практика дотримання нових правил трансфертного ціноутворення в Україні ще повністю не сформувалась, вплив оскарження трансфертних цін Компанії достовірно оцінити неможливо. Проте він може виявитись значним стосовно фінансового стану та/чи діяльності Компанії в цілому залежно від того, яким чином місцеві податкові органи керуватимуться остаточними правилами.

Керівництво Компанії вважає, що станом на звітні дати його тлумачення та дотримання відповідного законодавства є обґрунтованим, та готове відстоювати позицію Компанії з податкових питань.

19. Події після звітної дати

Після 31 грудня 2022 року не відбулося жодних подій, інформація про які вимагає розкриття в цій фінансовій звітності і не була розкрита в рамках інших приміток.

Приватне акціонерне товариство “ОТІС”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2022 року
(якщо не зазначено інакше, всі табличні суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

20. Порівняльні дані до Звіту про Власний капітал

Звіт про власний капітал за 2021 рік

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Випущений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	33 878	148 990	7 741	2 657	186 890	-	-	380 156
Коригування:	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Зміна облікової політики	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4090	-	-	-	-	766	-	-	766
Інші зміни									
Скоригований залишок на початок року	4095	33 878	148 990	7 741	2 657	187 656	-	-	380 922
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	25 313	-	-	25 313
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка/(уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(69 771)	-	-	(69 771)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	(20)	-	-	(580)	-	-	(600)
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(20)	-	-	(45 038)	-	-	(45 058)
Залишок на кінець року	4300	33 878	148 970	7 741	2 657	142 618	-	-	335 864

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

21. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)

1. Нематеріальні активи (2021 рік)

[illegible]

Найменування показника		1	2	Сума
		з рядка 80, графа 14:		
			081	
		вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності		
			082	
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів		
			083	
		вартість створених підприємством нематеріальних активів		
			084	
		з рядка 80, графа 5, вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань		
			085	
		з рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності		

Приватне акціонерне товариство "ОТС"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(якщо не зазначено інакше, всі надручені суми наведені в тисячах українських гривень)

(якщо не зазначено інакше, всі таблиці і суми наведені в тисячах українських гривень)

31 грудня 2022 року

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

Групи основних засобів	Код	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	В тому числі	
																				Передачі в операційну	Знос
Залишок на початок року	Залишок на початок року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-	-	21 760	18 312	310 103	224 434	-	-	288 343	202 293	
																					Залишок на кінець року
Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Первісна (непоціненена) вартість	Знос	4	288 343	202 293	-	-	-	-	-										

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	Інші примітки	Код рядка	Сума
-	вартість основних засобів, що ввійшли до складу основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування		261	-
3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються консервації, реконструкції тощо		262	-
7 560	вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються консервації, реконструкції тощо		263	-
19 196	первісна переоцінена вартість повністю амортизованих основних засобів		264	-
-	основні засоби опрендаваних цілісних майнових комплексів		2641	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу		265	-
-	залишкова вартість основних засобів, утриманих унаслідок надзвичайних подій		2651	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування		266	-
-	вартість основних засобів, що ввійшли до складу основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування		267	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності		268	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю		269	-

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

21. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)
(продовження)

III. Капітальні інвестиції (2021 рік)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	37
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	7 679	1 419
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1 694	70
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	141	9
Формування основного стада	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	9 514	1 535

З рядка 340 графа 3
капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції (2021 рік)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			Довгостр.	Поточні
1	2	3	4	5
А.Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:		-	-	-
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б.Інші фінансові інвестиції в:		-	-	-
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств -	380	-	-	-
Акції	390	-	-	-
Облігації	400	-	-	-
Інші	410	-	-	-
Разом (розділ А + розділ Б)	420	-	-	-
	421	-	-	-

Із рядка 045 гр.4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені :
за собівартістю (421)
за справедливою вартістю (422)
за амортизованою собівартістю (423)

Із рядка 220 гр.4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (424)
за справедливою вартістю (425)
за амортизованою собівартістю (426)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

21. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)
 (продовження)

V. Доходи і витрати (2021 рік)

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	15 868	13 916
Операційна курсова різниця	450	4 553	2 483
Реалізація інших оборотних активів	460	3 850	2 158
Штрафи, пені, неустойки	470	-	24
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	501
Інші операційні доходи і витрати	490	17 084	16 777
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	220
непродуктивні витрати і втрати	492	X	238
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	6 746	11 247
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	2
Інші доходи і витрати	630	396	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Товарообмінні бартерні операції з продукцією товарами, роботами, послугами	631	-
Частка доходу від реалізації продукції товарів, робіт, послуг за товарообмінними бартерними контрактами з пов'язаними сторонами %	632	-
З рядків 540-560 графа 4: фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної діяльності	633	-

Приватне акціонерне товариство “ОТІС”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2022 року
(якщо не зазначено інакше, всі табличні суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)
21. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)
(продовження)

VI. Грошові кошти (2021 рік)

Найменування показника		Код рядка	На кінець року
1	2	3	
Каса	640	-	
Поточний рахунок в банку	650	217 834	
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	
Грошові кошти в дорозі	670	-	
Еквіваленти грошових коштів	680	-	
Разом	690	217 834	

із рядка 1190 гр.4 Балансу "Грошові кошти", використання яких обмежено	691	-	
--	-----	---	--

VII. Забезпечення і резерви (2021 рік)

Види забезпечення	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік			Використано у звітному році	Сторновано невикорис- тану суму у звітному році	Сума оцікуваного відшкоду- вання витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування	5				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	6 541	9 970	-	9 009	819	-	6 683	
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-	
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-	
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-	
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-	
	760	-	-	-	-	-	-	-	
Інші забезпечення	770	7 768	14 101	-	9 520	5 779	-	6 570	
Резерв сумнівних боргів	775	52 601	220	-	559	1 519	-	50 743	
Разом	780	66 910	24 291	-	19 088	8 117	-	63 996	

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

21. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)
 (продовження)

VIII. Запаси (2021 рік)

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			Збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	4 068	-	-
Куповані напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	29 719	-	-
Паливо	820	76	-	-
Тара і тарні матеріали	830	49	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	558	-	-
Незавершене виробництво	890	8 352	-	-
Готова продукція	900	8 564	-	-
Товари	910	5 128	-	-
Разом	920	56 514	-	-

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:
 відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених у заставу
 переданих на комісію

(921)
 (922)
 (923)
 (924)
 (925)
 (926)

56 514
 -
 -
 -
 -
 -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 275 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

21. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)
 (продовження)

IX. Дебіторська заборгованість (2021 рік)

Найменування показника	Код рядка	Усього на кінець року	У т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги*	940	32 528	31 845	683	-
Інша поточна дебіторська заборгованість**	950	1 130	1 130	-	-

*Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -
 **Із рядків 940 і 950 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей (2021 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	5
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийняте (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти (2021 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	32 883
Заборгованість на кінець року:		
валова замовників	1120	9 657
валова замовникам	1130	-
3 авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	6 786
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

21. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

XII. Податок на прибуток (2021 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	6 043
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	17 695
на кінець звітного року	1235	16 887
Включено до звіту про фінансові результати – усього	1240	5 235
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	6 043
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	(808)
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань (2021 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	15 477
Використано за рік – усього	1310	6 895
в тому числі на :		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	6 763
з них машин та обладнання	1313	4 099
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	132
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	1316	-
	1317	-

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)
21. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

XIV. Біологічні активи (2021 рік)

Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю						
Код рядка	залишок на початок року	первісна вартість	накопичена амортизація	надійшло за рік	залишок на початок року	залишок на кінець року	вигоди від відновлення корисності	втрачено зменшення корисності	нараховано амортизація за рік	залишок на початок року	первісна вартість	накопичена амортизація	надійшло за рік	залишок на початок року	залишок на кінець року	залишок на кінець року
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи -																
1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього																
1420	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1421	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1422	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1423	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1424	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші поточні біологічні активи																
1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

21. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

ХV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів (2021 рік)

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними переворотеннями	Результат від первісного визнання	Витрати	Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	первісного визнання та реалізації
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
чуркові бұряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього: великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яловичина	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1536	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1537	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-