

Титульний аркуш

29.09.2025

(дата реєстрації особою
електронного документа)

№ 30

(вихідний реєстраційний номер
електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення)

Голова правління

(посада)

(місце для накладання електронного підпису
уповноваженої особи емітента/особи, яка надає
забезпечення, що базується на кваліфікованому
сертифікаті відкритого ключа)

Рибас Михайло

Сергійович

(прізвище та ініціали керівника
або уповноваженої особи)

Річний звіт Приватне акціонерне товариство " Краматорський завод Теплоприлад" (ідентифікаційний код : 31083972) за 2021 рік

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення загальних зборів акціонерів
від 29.09.2025р.

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:

Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" 21676262
Україна DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку:

Державна установа "Агенство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" 21676262
Україна DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено
на власному вебсайті емітента

<http://teploprylad.emitents.net.ua/ua/mess>
(URL-адреса вебсайту)

30.09.2025
(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення (якщо річний звіт подається особою, яка надає забезпечення (незалежно від того, чи є особа емітентом))" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що річний звіт подає емітент.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо всіх осіб, які на дають забезпечення за його зобов'язаннями (якщо за зобов'язаннями емітента надаються забезпечення)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що річний звіт подає емітент.

Складова змісту річної інформації "Інформація про рейтингове агентство" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період емітент не проводив рейтингову оцінку свого кредитного рейтингу або його цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про судові справи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не мала судових справ, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів особи або дочірнього підприємства станом на початок звітного року, стороною в яких виступає особа, її дочірні підприємства, посадові особи.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо корпоративного секретаря" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала корпоративного секретаря.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо отриманих особою ліцензій" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала жодної ліцензії.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента. Кредити банку у тому числі" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала кредитів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за облігаціями (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за цінними паперами (облігаціями).

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за іпотечними цінними паперами.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами: за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за сертифікатами ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами: за векселями (всього)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за векселями.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами).

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за фінансовими інвестиціями в корпоративні права.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Фінансова допомога на зворотній основі" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань по фінансовій допомозі на зворотній основі.

Складова змісту річної інформації "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не займалася видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності або дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн грн.

Складова змісту річної інформації "Інформація про собівартість реалізованої продукції" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не займалася видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності або дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн грн.

Складова змісту річної інформації "Інформація про відокремлені підрозділ" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала відокремлених підрозділів.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо зміни прав на акції" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не мала випадків змін прав на акції.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності обмежень за акціями" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала обмежень за акціями.

Складова змісту річної інформації "Інформація про облігації" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про інші цінні папери" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків інших цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про деривативні цінні папери" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків деривативних цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків боргових цінних паперів, за якими надається забезпечення.

Складова змісту річної інформації "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

Складова змісту річної інформації "Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не мала випадків придбання власних акцій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду у працівників особи не має цінних паперів (крім акцій) такої особи.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи: Усього" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду у працівників особи не має цінних паперів (крім акцій) такої особи.

Складова змісту річної інформації "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала будь-яких обмежень щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала загальної кількості голосуючих акцій та кількості голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількості голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій особи.

Юридичні особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій особи. Фізичні особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій особи. Усього" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій /Відомості про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій/Відомості про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Відомості про осіб, які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що діють спільно) здійснює розпорядження акціями" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Рада. Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на протягом звітного періоду особа не проводила засідань Ради.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Рада. Інформація про проведені засідання комітетів ради та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не проводила засідань комітетів ради.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Рада. Звіт ради" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала Ради.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Виконавчий орган. Інформація про проведені засідання колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не проводила засідань колегіального виконавчого органу.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Виконавчий орган. Інформація про проведені засідання комітетів колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не проводила засідань комітетів колегіального виконавчого органу.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Виконавчий орган. Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала одноосібного виконавчого органу.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Виконавчий орган. Звіт виконавчого органу" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала колегіального виконавчого органу.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала корпоративного секретаря.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала створеної системи внутрішнього контролю особи.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що ці вимоги застосовуються до певних категорій акціонерних товариств, перелічених у документі, включаючи публічні, а також певні приватні АТ, що мають значну державну частку, становлять суспільний інтерес або добровільно запровадили положення про винагороду. Протягом звітного періоду підприємство не підпадало під вимоги цього положення.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про політику розкриття інформації особою" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала внутрішнього документу особи, в якому визначено політику розкриття інформації особою.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про радника" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала радника.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 Положення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не проводила аудит з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 Положення.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є фінансовою установою.

Складова змісту річної інформації "Звіт про сталий розвиток" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа має підстави не складати та оприлюднювати "Звіт про сталий розвиток".

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурі власності емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурі власності емітента фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на

кінець звітної періоду особа не мала в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - юридичних осіб" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - юридичних осіб.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо розташування дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента на території держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента, розташованих на території держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не є засновником, учасником, акціонером юридичних осіб разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення.

Складова змісту річної інформації "Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не є засновником, учасником, акціонером юридичних осіб разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Корпоративні та інші договори. Інформація про корпоративні / акціонерні) договори, укладені акціонерами (учасниками) особи, яка наявна в особі" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не має корпоративних/акціонерних договорів, укладених акціонерами (учасниками) особи, які були б укладені, набрали чинності або діяли протягом звітної періоду.

Складова змісту річної інформації "Корпоративні та інші договори. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не мала договорів та/або правочинів, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом, які укладені, набрали чинності або діяли протягом звітної періоду.

Складова змісту річної інформації "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Дивідендна політика" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала внутрішнього документа, який визначає дивідендну політику особи.

Складова змісту річної інформації "Дивіденди. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітної періоду дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися.

Складова змісту річної інформації "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році (суми перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітної періоду дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися.

Складова змісту річної інформації "Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа має право не розміщувати внутрішні документи на власному вебсайті.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо іпотечних облігацій. Інформація про зміну прав власників депозитарних розписок за такими деривативними цінними паперами у зв'язку зі зміною прав за акціями, що є базовим активом таких деривативних цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбувались протягом звітного періоду не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття (за кожним випуском іпотечних облігацій)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо сертифікатів ФОН. Відомості про заміну адміністратора за випуском облігацій, управителя іпотечних активів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Основні відомості про ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. Юридичні особи власники сертифікатів ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. Фізичні особи власники сертифікатів ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. Усього" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Розрахунок вартості чистих активів ФОН (на кінець звітного періоду)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Правила ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є поручителем (страховиком/гарантом).

Зміст до річного звіту

I. Загальна інформація	8
1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація	8
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура	10
3. Структура власності	14

4. Опис господарської та фінансової діяльності.....	14
5. Участь в інших юридичних особах	26
II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів	26
1. Структура капіталу.....	26
3. Цінні папери	27
III. Фінансова інформація.....	28
1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи	28
2. Річна фінансова звітність	30
4. Твердження щодо річної інформації.....	30
IV. Нефінансова інформація	30
1. Звіт керівництва (звіт про управління)	30
1) звіт про корпоративне управління.....	33
VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року	44
1. Проміжна інформація.....	44
2. Особлива інформація.....	44
3. Інша інформація	44

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	Приватне акціонерне товариство " Краматорський завод Теплоприлад"
2	Скорочене найменування (за наявності).	ПрАТ "КЗТП"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	31083972
4	Дата державної реєстрації	11.09.2000
5	Місцезнаходження	84308 УКРАЇНА Донецька область д/н м.Краматорськ вул.Михайла Петренка , 77А Фактичне місцезнаходження: 84308 УКРАЇНА Донецька область д/н м.Краматорськ вул.Михайла Петренка, 77А
6	Адреса для листування	84308, Донецька область, м.Краматорськ , вул . Михайла Петренка 77 А
7	Особа, яка розкриває інформацію	X Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	Так X Ні
9	Категорія підприємства	Велике Середнє X Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного	teplopribor@ukr.net

	каналу зв'язку	
11	Адреса вебсайту	http://teploprylad.emittents.net.ua/ua/mess
12	Номер телефону	(0626) 44-34-06
13	Статутний капітал (грн.)	148000.00
14	Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
16	Середня кількість працівників (осіб)	32
17	Витрати на оплату праці тис грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	4344.033
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	28.21 Виробництво духових шаф, печей та пічних пальників 33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення 33.20 Установлення та монтаж машин і устаткування
19	Структура управління особою	X Однорівнева Дворівнева Інше:

Банки, що обслуговують особу

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Відділення ПУМБ в м. Краматорськ (АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК")
	Ідентифікаційний код юридичної особи	31083972
	IBAN	UA053348510000026005962485042
	Валюта рахунку	грн
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ДОНЕЦЬКЕ ОБЛАСНЕ УП АТОЩАД м. Краматорськ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	31083972
	IBAN	UA283351060000026003300155049
	Валюта рахунку	грн.

Штрафні санкції щодо емітента

N з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Суть санкції (та її розмір, якщо застосовується)	Підстава для накладення санкції (з посиланням на відповідні норми законодавства)	Інформація про виконання
1	2	3	4	5	6
1	Рішення № 21 від 02.02.2021 02.02.2021	Фонд соціального страхування України УВДФ в Донецькій області	Неправомірно витрачені суми страхових коштів -2218,09 грн., штраф в розмірі 50% -1109,05 грн.	Порушення ч.2 ст.22 ,ч.2 ст .33 ,ч.1 ст.31	виконане

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Загальні збори акціонерів	акціонери	Згідно переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах
2	Правління	Кількісний склад Правління - 3 (три) особи, які обираються загальними зборами акціонерів строком на 5 (п'ять) років, шляхом кумулятивного голосування.	Голова правління Рибас Михайло Сергійович Член правління Мостовий Геннадій Васильович Член правління Дробот Костянтин Миколайович
3	Ревізор	Ревізор обирається Загальними зборами виключно шляхом кумулятивного голосування у кількості 3 осіб строком на 5 років.	Гребє Любов Василівна
4	Головний бухгалтер	одноосібно	Кохзінкова Ольга Миколаївна

Інформація щодо посадових осіб

Рада (за наявності)

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашен а судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашен а судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова правління	Рибас Михайло Сергійович	д/в	д/в	1990	вища, Донбаська державна машинобудівна академія, спеціальність - Обладнання та технології пластичного формування конструкцій машинобудування	10	ПрАТ "КЗТП" 31083972 головний інженер, з листопада 2017 р голова правління	04.11.2017 призначено на 5 років	Ні
2	Член правління	Мостовий Геннадій Васильович	д/в	д/в	1949	вища	46	д/в д/в Пенсіонер	24.04.2020 переобрано на 5 років	Ні
3	Член правління	Дробот Костянтин Миколайович	д/в	д/в	1984	базова вища, Донбаська державна	19	ЗАТ "Краматорський завод теплоприлад" 31083972	24.04.2020 Переобрано на 5 років	Ні

						машинобудівна а академія, електромеханік		гол.енергетик,,з листопада 2017 головний інженер		
--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	--

Інші посадові особи (за наявності, у разі якщо статутом особи визначено ширший перелік посадових осіб, ніж визначено Законом про акціонерні товариства)

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народж ення	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашен а судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ревізор	Гребе Любов Василівна	д/в	д/в	1960	вища, Харківський інститут комунального господарства	42	ПрАТ "Краматорський завод "Теплоприлад" 31083972 економіст	30.04.2021 призначено на 4 років	Ні
2	Головний бухгалтер	Козінкова Ольга Миколаївна	д/в	д/в	1978	вища, Донбаська державна машинобудівна академія, облік і аудит	28	ПрАТ "Краматорський завод "Теплоприлад" 31083972 Головний бухгалтер	02.08.2018 термін повноважень необмежений	Ні

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
							прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Голова правління	Рибас Михайло Сергійович	д/в	д/в	5254	35.5	5254	0
2	Член правління	Мостовий Геннадій Васильович	д/в	д/в	0	0	0	0

3	Член правління	Дробот Костянтин Миколайович	д/в	д/в	0	0	0	0
4	Ревізор	Гребе Любов Василівна	д/в	д/в	0	0	0	0
5	Головний бухгалтер	Козінкова Ольга Миколаївна	д/в	д/в	0	0	0	0

Організаційна структура:

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено організаційну структуру особи у вигляді схематичного зображення:

<http://teploprylad.emitents.net.ua/ua/mess>

3. Структура власності

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщена структура власності особи у схематичному зображенні :

<http://teploprylad.emitents.net.ua/ua/mess>

4. Опис господарської та фінансової діяльності

4. Опис господарської та фінансової діяльності

став значним гравцем у розвитку української промисловості та енергоефективності.

Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД:

- 28.21 Виробництво духових шаф, печей та пічних пальників,

- 33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення,

-33.20 Установлення та монтаж машин і устаткування.

ПрАТ "Краматорський завод Теплоприлад" - одне з найперших підприємств в Україні, що освоїло випуск широкого спектру газових пальників інфрачервоного випромінювання світлого та темного спектрів для опалення великих промислових приміщень.

Крім того підприємство проектує та виготовляє промислові печі (газові, електричні) для нагріву металу, термообробки металу та кераміки, стенди сушки та розігріву сталеплавильних ківшів, унікальне обладнання для переробки будівних сумішей. Використовуючи кращі технічні розробки, сучасні технології, високоякісні матеріали, надійні вітчизняні та імпортовані комплектуючі, нам вдалося створити продукцію, яка за своїми теплотехнічними характеристиками ні в чому не поступається кращим світовим зразкам. Технічні можливості заводу дають змогу виконувати механічну обробку, високоточне згинання, зварювання і штампування деталей. Ділянки складання оснащені спеціальним інструментом і пристосуваннями. Кожен виріб проходить випробування на спеціальних стендах з використанням високоточних вимірювальних приладів в акредитованій лабораторії. Монтаж у Споживача систем променистого опалення, обладнання мінікотелень, технологічного нагріву, сушіння і розморожування, виконують фахівці монтажного підрозділу заводу, які можуть виконати кваліфіковане налагодження і здачу систем в експлуатацію.

Підприємство має майже повністю замкнений цикл виробництва (за виключенням сировини, яку закуповує).

ПрАТ "КЗТП" має власний проектно-конструкторський відділ який займається проектуванням унікального обладнання в енергетичній і промисловій галузі.

Мета розвитку підприємства в 2021 році полягала в безперервному вдосконаленні технологічних циклів, оновленні і ремонті основних засобів, а саме:

- облаштування виробничих приміщень;
- удосконалення системи відеоспостереження;
- подальший якісний розвиток продукції, що випускаються;
- постановка на виробництво нових досконаліших моделей.

Інститут має у своєму розпорядженні професійно підготовлених фахівців, які виконують проекти систем автономного теплопостачання з використанням найсучаснішого, найнадійнішого та найекономічнішого опалювального обладнання. Комплекс робіт охоплює: - створення систем повнооб'ємного і місцевого опалення в приміщеннях виробничих цехів промислових підприємств, спортивних і сільськогосподарських комплексів, складів великого об'єму, із застосуванням газових пальників інфрачервоного випромінювання світлого і темного спектрів (ППВ і ІТГО); - створення мінікотелень для систем автономного теплопостачання житлових, адміністративних, адміністративно-побутових будівель з використанням сучасних водогрійних і парових котлів вітчизняних і зарубіжних фірм; - створення економічних технологій нагріву, сушіння та зберігання тепла і тепла в приміщеннях промислових підприємств. Фахівці інституту можуть виконати комплексний аналіз роботи систем опалення, нагріву, сушіння і дати рекомендації щодо підвищення ефективності їх використання.

Загальні збори Товариства- вищий орган Товариства;

Правління - виконавчий орган Товариства.

Голова правління Товариства - Рибас Михайло Сергійович. Голова правління здійснює управління поточною діяльністю Товариства.

Голові правління підпорядковані :

- головний бухгалтер ;
- юристконсульт ;
- економіст (+ кадри) ;
- головний інженер ;
- майстер з виробництва.

Головному бухгалтеру підпорядкована:

- бухгалтерія ;
- Головному інженеру підпорядковані:
 - відділ матеріально-технічного постачання ;
 - відділ головного конструктора ;
 - механо-складальний цех;
 - зварочна дільниця ;
- Начальник АГВ підпорядковані :
 - секретар ;
 - прибиральниця ;
 - сторожі

Товариство має два структурні підрозділи:

адміністративно-господарський відділ та виробнича ділянка

Змін в організаційній структурі у порівнянні з попереднім звітним періодом немає.

Контроль за роботою Товариства між загальними зборами здійснює Ревізор.

В структурі ПрАТ "Краматорський завод Теплоприлад" дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів немає.

2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Основні види діяльності ПрАТ "Краматорський завод Теплоприлад":

- 1.1. Проведення науково-дослідних та проектно-конструкторських робіт зі створення нового, на рівні кращих світових зразків, теплотехнічних енергозберігаючих технологій та обладнання (у тому числі газового та електричного).
- 1.2. Проведення експертних оцінок підприємств за станом енергозберігаючого обладнання та використання енергоресурсів з розробкою конкретних рекомендацій та проектів щодо впровадження нових енергозберігаючих технологій та обладнання, спрямованих на скорочення споживання енергоресурсів.
- 1.3. Виробництво всього обладнання, що розробляється, його монтаж і налагодження у замовника.
- 1.4. Розробка та реалізація проектів з переоснащення існуючих технологічних виробництв, що використовують значне споживання енергоресурсів, у т.ч. виробництва, пов'язані з нагрівальним та термічними процесами та обладнанням

Назва показників	Од.вим.	Звіт 2020р.	Звіт 2021 р.	2021р. у % до 2020р.
Обсяг товарної продукції	тис.грн.	13234,7	8199,7	61,95
Обсяг реалізованої продукції	тис.грн.	13234,7	8199,7	61,95
Середньооблікова чисельність штатних працівників усього осіб	осіб	36	32	88,9
Середньомісячна заробітна плата 1-го працюючого	тис.грн. грн.	10,7	11,3	5,6

Обсяг виробленої та реалізованої товарної продукції ПрАТ "Краматорський завод Теплоприлад" в 2021 році склав 8199,7тис.грн. (2020 рік - 13234,7тис.грн.), в тому числі по видах:

- прибори обліку - 938,0тис.грн.
- печі, пальники - 532,9тис.грн.
- частини печей та пальників -216,2тис.грн.
- частини машин - 1 121,3тис.грн.
- монтаж - 502,0тис.грн.
- механообробка металів - 384,1тис.грн.
- ремонт ,техобслуговування -1 150,8тис.грн.
- монтаж сталевих конструкцій - 1 290,0тис.грн.
- вироби з чорних металів - 486,7тис.грн.
- інше - 1 244,5тис.грн.;
- проектні роботи - 333,2тис.грн

Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника за 2021 рік збільшилася у порівнянні з минулим роком та склала грн. - 11,3тис.грн. (у 2020 році - 10,7тис.грн.). У наступному 2022 році заробітна плата на одного працівника підприємства поступово зростатиме.

Продукція Товариства конкурентоспроможна з відомими європейськими виробниками, такими як фірма "Schwank" (Німеччина) та "GoGas"(Німеччина).

В Україні конкуренцію Товариства складають такі як ТОВ "Донбастермо", ТОВ "Енерготехнології" та інші.

Основні споживачі продукції підприємства:

- Підприємство Агрегат (система) Проектування , поставка обладнанн , монтаж налаштування
 ТОВ"КНАУФ ГПС ДОНБАС",
 м. Соледар 1.Системи сушіння гіпсу;
 2.Системи повітряного опалення виробничих приміщень та АБК.

3. Генератори системи припливно-витяжної вентиляції Високотемпературний повітрянагрівач ($t_p=200-220\text{ }^{\circ}\text{C}$) у кількості 3 шт;
Рекуперативний повітрянагрівач моделі НВГ-Р-500 у кількості ~ 10 шт;
Обігрівач моделі ІТГО-30 у кількості ~ 50 шт.
Теплообмінники: дим-повітря високотемпературний

КП "Краматорський водоканал" Реконструкція системи опалення з встановленням резервної твердопаливної модульної котельної
ТОВ "Кнауф Гіпс Київ" 1. Системи сушіння гіпсу;
2. Системи повітряного опалення виробничих приміщень та АБК.
3. Генератори системи припливно-витяжної вентиляції Газовий пальник -1шт;
Газорозподільний вузол з технічним вузлом обліку газу -1 шт;
Циклон -1шт.
Піч перліту продуктивністю 8 куб.м/год в зборі з корпусом та захисним кожухом ;
Теплообмінний котла №2,3 в комплекті ;
Управління капітального будівництва та перспективного розвитку міста Краматорської міської ради
Підготовка до опалювального сезону Нове будівництво модульної газової котельної в районі О.Тихого ,17

3. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Ліквідність характеризує здатність підприємства швидко перетворити активи на гроші. Оцінюючи ліквідність підприємства, аналізують достатність поточних (оборотних) активів для погашення поточних зобов'язань - короткострокової кредиторської заборгованості. Від ступеня ліквідності балансу залежить платоспроможність підприємства. Основною ознакою ліквідності є формальне перевищення вартості оборотних активів над короткостроковими пасивами. І чим більше це перевищення, тим сприятливіший фінансовий стан має підприємство з позиції ліквідності.

Актуальність визначення ліквідності балансу набуває особливого значення в умовах економічної нестабільності. Така ж проблема виникає, коли необхідно визначити, чи достатньо в установи коштів для розрахунків з кредиторами, тобто здатність ліквідувати (погасити) заборгованість наявними засобами. В даному випадку під ліквідністю мається на увазі наявність у підприємства оборотних коштів у розмірі, теоретично достатньому для погашення короткострокових зобов'язань.

Оцінку ліквідності підприємства виконують за допомогою системи фінансових коефіцієнтів, які дозволяють зіставити вартість поточних активів, що мають різний ступінь ліквідності, із сумою поточних зобов'язань. До них належать:

- коефіцієнт абсолютної ліквідності;
- коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття);
- коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності);
- коефіцієнт фінансового левериджу (структури капіталу).

Бюджетного фінансування підприємство не одержувало.

Фінансовий стан підприємства, його ліквідність і платоспроможність безпосередньо залежать від того, наскільки швидко засоби, вкладені в активи, перетворюються у "живі" гроші. Аналізуючи баланс підприємства, розрахувавши показники платоспроможності і фінансової стійкості можна зробити наступні висновки: в цілому за аналізований період її можна назвати позитивною.

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності

$K_{2018p.} = 1118,3/521,8 = 2,14$

$K_{2019p.} = 438,7/1486,4 = 0,29$

$K_{2020p.} = 273,1/2939,7 = 0,09$

$K_{2021p.} = 650,6/3511,5 = 0,18$

Аналізуючи коефіцієнт абсолютної ліквідності можна зробити висновок, що підприємство протягом останніх років погіршало ці показники, це свідчить про недостатність грошових коштів у підприємства для негайного погашення поточної кредиторської заборгованості.

2. Коефіцієнт загальної ліквідності:

$K_{2018p.} = 3298,8/521,8 = 6,32$

$K_{2019p.} = 4359,3/1486,4 = 2,93$

$K_{2020p.} = 5850,5/2939,7 = 1,99$

$K_{2021p.} = 6642,3/3511,5 = 1,89$

Аналіз коефіцієнту загальної ліквідності свідчить, що протягом ряду років у підприємства достатньо оборотних коштів для погашення своїх поточних зобов'язань.

На кожен позичену гривню підприємство має у 2018 році -6,32грн., 2019 році - 2,93грн., 2020 році - 1,99грн, 2021 році 1,89грн. власних коштів.

3. Коефіцієнт фінансової стійкості (норма > 0.5):

$K_{2018p.} = 3061,9 / 3723,1 = 0,82$

$K_{2019p.} = 3072,2 / 4770,6 = 0,64$

$K_{2020p.} = 3088,2 / 6314,2 = 0,49$

$K_{2021p.} = 3110,7 / 6976,1 = 0,45$

Коефіцієнт фінансової стійкості характеризує здатність підприємства виконувати свої зобов'язання за рахунок власних коштів. Якщо значення коефіцієнта нижче позитивного, це означає, що підприємство більше залежить від залучених коштів (кредитів, позик), ніж від власних. Це підвищує фінансові ризики та може свідчити про проблеми з платоспроможністю.

4. Коефіцієнт структури капіталу:

$K_{2018p.} = 661,2 / 3061,9 = 0,22$

$K_{2019p.} = 1698,4 / 3072,2 = 0,55$

$K_{2020p.} = 3226,0 / 3088,2 = 1,04$

$K_{2021p.} = 3865,6 / 3110,7 = 1,24$

Коефіцієнт структури капіталу за останні два роки значно вище рекомендованого нормативного значення. Якщо коефіцієнт структури капіталу значно перевищує рекомендоване нормативне значення в межах 0,4 - 0,6. Це вказує на те, що компанія фінансується переважно за рахунок запозичень, а не власних коштів, що може збільшити фінансовий ризик. Для зниження ризику та покращення фінансової стійкості рекомендується переглянути поточну дивідендну політику, залучити додаткові кошти від власників або інвесторів, або оптимізувати структуру активів. На підставі проведеного аналізу можна відзначити, що фінансовий стан підприємства в цілому нестабільний. Підприємству слід підвищувати ліквідність, адже чим вищі показники ліквідності, тим вища міцність підприємства. Для цього необхідно постійно засвоювати нові методи та техніку управління, вдосконалювати структуру управління, продумувати і планувати політику ціноутворення, знаходити резерви по зниженню витрат на виробництво, активно займатися плануванням і прогнозуванням управління фінансів підприємства. Робочого капіталу достатньо для потреб підприємства.

Можливими шляхами покращення ліквідності можуть бути:

1. Реалізація залишків виготовленої продукції платоспроможним покупцям
2. Пошук і дослідження нових ринків збуту
3. Розширення високорентабельної номенклатури продукції для поставок
4. Виконання розроблених заходів по зниженню собівартості продукції
5. Впровадження програми контролю собівартості продукції в процесі технологічного циклу її виготовлення.

4. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

Виробничі потужності - потужності Підприємства, що використовуються в процесі виробництва продукції.

Підприємство володіє виробничими потужностями, що значаться на його балансі на правах володіння, розпорядження, користування, без обмеження у термінах.

Основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності на Підприємстві немає. Основні засоби у податковій заставі не знаходяться.

Терміни використання складають:

- будинків та споруд від 20 до 50 років;
- машин та обладнання від 2 до 10 років;
- транспортних засобів від 5 до 10 років;
- інструментів, меблів, приладів від 4 до 10 років.

Об'єкти основних засобів використовуються Підприємством за цільовим призначенням.

На підприємстві постійно проводяться поточні та капітальні ремонти основних засобів усіх груп.

Ступінь зносу основних засобів виробничого призначення: машини та обладнання - 98,7%, транспортні засоби - 52,7%, інші - 100 %, в цілому - 75%.

Екологічні аспекти

Згідно закону України "Про охорону навколишнього середовища" - природоохоронна діяльність підприємства направлена на зниження, або повне усунення забруднення атмосферного повітря, земельних ресурсів від негативних дій технологічних процесів виготовлення промислової продукції.

ПрАТ "Краматорський завод Теплоприлад" усвідомлює, що його функціонування не повинно призводити до негативних змін у навколишньому середовищі і негативно впливати на здоров'я людини. Мінімізація негативного впливу і забезпечення екологічної безпеки є одними з найважливіших пріоритетів діяльності Товариства. Стратегічною метою екологічної політики є забезпечення екологічно орієнтованого розвитку Товариства при підтримці високого рівня екологічної безпеки та зниження екологічних ризиків, пов'язаних із здійсненням своєї діяльності, а також ефективний контроль за екологічними аспектами, досягнення найкращих показників по зниженню аварійності, скорочення втрат енергоносіїв, зменшення негативного впливу на навколишнє середовище та раціональне використання природних ресурсів.

У сфері охорони навколишнього природного середовища - охороні атмосферного повітря також щорічно проводяться заходи по моніторингу викидів забруднюючих речовин від стаціонарних джерел викидів згідно

діючого дозволу на викиди забруднюючих речовин, виданого та узгодженого Держуправлінням охорони навколишнього природного середовища в Донецькій області від 13.07.2012 р.

Згідно з умовами щодо охорони атмосферного повітря, встановленими в діючому дозволі на викиди, на підприємстві щорічно проводиться моніторинг та аналіз кожного окремого виду викидів забруднюючих речовин, які підлягають регулюванню для здійснення контролю за не перевищенням гранично допустимих рівнів дозволених викидів та відсутністю інших видів викидів в атмосферу, що чинять суттєвий вплив на навколишнє середовище. Постійно на підприємстві проводяться ремонтні та налагоджувальні роботи вентиляційних систем, що дозволяє дотримуватися проектних вимог по ефективності роботи такого обладнання.

5. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Середньооблікова кількість штатних працівників за 2021 р. склала 32 особи. Облікова кількість штатних працівників на кінець звітної періоду склала 29 осіб.

Середня кількість позаштатних працівників (працюючі за цивільно-правовими договорами та зовнішні сумісники) - 3 особи .

Фонд оплати праці склав у 2021р. - 4 344,033тис. грн., що менше ніж фонд оплати праці у 2020р. - 4 607,4тис. грн.

На зменшення фонду оплати праці вплинуло звільнення працівників підприємства у 2021 році.

Кадрова політика підприємства

В області навчання і розвитку персоналу кадрова політика підприємства націлена на підвищення кваліфікації і компетентності співробітників для ефективного вирішення завдань в сферах управління і виробничої діяльності. Всім кандидатам на працевлаштування і співробітникам в процесі роботи надаються рівні можливості в досягненні успіху на своєму робочому місці. Не може бути привілеїв чи обмежень за ознаками раси, кольору шкіри, політичних, релігійних та інших переконань, статі, етнічного та соціального походження, майнового стану, місця проживання, за мовними або іншими ознаками.

Рівність прав жінки і чоловіка на підприємстві забезпечується: наданням жінкам рівних з чоловіками можливостей у здобутті освіти і професійній підготовці, у праці та винагороді за неї; створенням умов, які дають жінкам можливість поєднувати працю з материнством; матеріальною і моральною підтримкою материнства і дитинства, включаючи надання оплачуваних відпусток та інших пільг вагітним жінкам і матерям.

У рішеннях і діях, що впливають на процеси комплектування персоналу, відбору, розподілу обов'язків, пільг, робочих умов, кар'єрного зростання, переміщення в рамках підприємства, забезпечення дисципліни і переривання трудових відносин і інше, залежно від професії або посади, персоналу також надаються рівні можливості.

На підставі політики підприємства по боротьбі з корупцією і чинного законодавства усі випадки шахрайства або хабарництва, скоєні працівниками підприємства, є караними і тягнуть застосування санкцій аж до розірвання трудового договору.

Кожен працівник підприємства повинен негайно повідомляти про будь-які свої побоювання відносно можливих випадків хабарництва або корупції відповідно до політики підприємства, що проводиться, про боротьбу з корупцією

Підборка кадрів ПрАТ "Краматорський завод Теплоприлад" за допомогою зовнішнього набору здійснюється через взаємодію із центрами зайнятості, засобами масової інформації, навчальними закладами, що спеціалізуються на підготовці кадрів автомобільної галузі.

Підбор кадрів і пошук претендентів на вільну вакансію здійснюється за допомогою внутрішнього й зовнішнього набору на підставі Заявок на вільну вакансію, які складаються керівниками підрозділів при їхній потребі у робітнику (фахівці).

Підбор кадрів за допомогою внутрішнього набору здійснює інспектор з кадрів, а також керівники структурних підрозділів з найбільш підходящих кандидатур резерву, створеного в ході набору. Оформлення трудових відносин здійснює інспектор відділу кадрів у строгій відповідності із трудовим законодавством.

Інспектор з кадрів проводить співбесіду й аналіз документів претендента, у результаті якого визначає його відповідність необхідній вільній вакансії відповідно до заявки й посадовій інструкції, трудову правоздатність, рівень професійної підготовки, кваліфікації, практичного досвіду, а також досвіду керівної роботи. У випадку позитивного рішення про розгляд кандидатури, претендент направляється до начальника підрозділу, що проводить співбесіду на профпридатність. Прийом на посаду, що передбачає повну матеріальну відповідальність, здійснюється на підставі рішення атестаційної комісії .

Аналіз складу ділових і інших особистих якостей працівників з метою їхнього раціонального розміщення, підбора кадрів на заміщення посад, підвищення освітнього й кваліфікаційного рівня, а також подання директору товариства пропозицій по поліпшенню розміщення й використанню кадрів, здійснюється в процесі проведення атестації робітників, начальників і фахівців заводу. Підготовка й підвищення кваліфікації кадрів проводиться з метою навчання знову прийнятих робітників професіям, які необхідні заводу, а також для підвищення технічних і економічних знань робітників, фахівців при вивченні нової техніки, технології й організації виробництва.

Навчання з питань підвищення якості продукції й системи забезпечення якості організується спочатку для всіх категорій працівників заводу, а надалі для знову вступників кадрів у міру вдосконалювання системи забезпечення якості продукції.

Між ПрАТ "Краматорський завод Теплоприлад" в особі голови правління Рибаса М.С., з однієї сторони (надалі - роботодавець) і радою трудового колективу ПрАТ "Краматорський завод Теплоприлад" укладений Колективний договір.

Колективний договір укладений на підставі чинного законодавства, генеральних і галузевого тарифних угод, прийнятих сторонами зобов'язань із метою регулювання усіх виробничих, трудових, соціально-економічних відносин, а також узгодження інтересів трудящих, власників і уповноважених ними органів.

Положення й норми договору розроблені на підставі Кодексу законів про працю України, Закону України "Про колективні договори й угоди", галузевої угоди.

Дія Колективного договору поширюється на всіх працівників підприємства, незалежно від їх належності до профспілкової чи іншої громадської організації тощо. Сторонами Колективного договору прийняті наступні умови оплати праці:

- для працівників основного виробництва встановлюється відрядна система оплати праці;

- для працівників допоміжних служб встановлюється погодинна система оплати праці.

Для виконання невідкладних і аварійних робіт передбачається акордна система оплати праці.

3. Оплату праці працюючих провадити в наступному порядку :

- робітників - відрядників відповідно до діючих розцінок, розробленими на основі тарифних ставок відповідного розряду, відповідно до галузевої тарифної Угоди й Закону " Про оплату праці";

- робітникам-почасовикам по годинних тарифних ставках і встановлених окладах за фактично відпрацьований час;

- керівникам, спеціалістам і службовцям по посадових окладах відповідно до затвердженого штатного розкладу.

Установити єдині годинні тарифні ставки для робочих відрядників і робітників-повременщиків.

Окремим висококваліфікованим фахівцям із числа робітників може встановлюватися оклад.

Практикувати суміщення професій (посад), розширення зони обслуговування й виконання обов'язків тимчасово відсутніх працівників.

Робітникам, зайнятим на роботах з важкими й шкідливими умовами праці відповідно до атестації робочих місць, установити доплати у розмірі 12 відсотках до тарифної ставки , посадовому окладу.

Охорона праці

На ПрАТ "Краматорський завод Теплоприлад" робота по охороні праці спрямована на підвищення рівня безпеки виробництва, на попередження виробничого травматизму і професійних захворювань.

У 2021 році на підприємстві нещасних випадків, пов'язаних з виробництвом, і випадків професійної захворюваності не було. За звітний період не було випадків не виробничого (побутового) травматизму.

Періодичний медичний огляд у 2021 році працівники не проходили.

Із коштів, виділених на охорону праці, використано на придбання спецодягу, спецвзутті і інших засобів індивідуального захисту відповідно до ст. 8 Закону України "Про охорону праці" і згідно з Колективною угодою - 15,7 тис.грн.

Кімнат для прання на підприємстві немає.

Всього сумарні витрати по ПрАТ "Краматорський завод Теплоприлад" на усі заходи по охороні праці з усіх джерел за 2021 рік склали - 15,7 тис.грн.

Витрати на охорону праці від фонду оплати праці в 2021 році:

- витрати на охорону праці у 2021 році - 15,7 тис.грн.

- фонд оплати праці за попередній рік - 4 607,4 тис.грн.

- відсотковий вміст на охорону праці - 0,3 %

Витрати на охорону праці на одного працюючого в 2021 році:

- витрати на охорону праці у 2021 році - 15,7 тис.грн.

- середньооблікова чисельність робітників - 32

- витрати на охорону праці на одного працюючого - 0,5 тис. грн.

З метою створення здорових і безпечних умов праці, на підприємстві розроблені за узгодженням з трудовим колективом і забезпечено виконання комплексних заходів по досягненню встановлених нормативів безпеки, гігієни праці і виробничого середовища, підвищення існуючого рівня охорони праці, відвертання випадків виробничого травматизму, професійних захворювань і аварій. Усі внесені у Колективний договір заходи повністю виконані. Забезпечувався стійкий температурний режим у виробничих приміщеннях згідно зі встановленими нормами.

При укладенні трудового договору новоприбулі працівники інформуються під розпис про умови праці, наявності на робочих місцях шкідливих і небезпечних виробничих чинників, можливі наслідки їх впливу на здоров'я, а також про їх права на пільги і компенсації за роботу в таких умовах. За результатами атестації робочих місць в умовах шкідливих виробничих чинників у 2021 році працював 1 робітник, в т.ч. 0 жінок. Додаткові відпустки надаються 1 робітнику, в т.ч. 0 жінкам, доплати отримують 1 чоловік, в т.ч. 0 жінок.

Кількість випадків непрацездатності по захворюваності за звітний період склала 0.

На підприємстві створені і ефективно діють система управління охороною праці та її складова частина - система суцільного контролю за станом охорони праці; система постійного та безперервного навчання робітників; система організації безпечного виконання робіт з підвищеною небезпекою; система організації проведення медичних оглядів; система необхідного документознавства для забезпечення безпечного виконання робіт з

підвищеною небезпекою, експлуатації обладнання, машин, механізмів, об'єктів; система технічних оглядів, експертних обстежень, діагностики та випробувань устаткування підвищеної небезпеки; та інші.

Враховуючи те, що запаси використовувалися на поточну діяльність Товариства, істотного списання дебіторської заборгованості немає, вважаємо, що найбільш істотними активами товариства є необоротні активи, а саме основні засоби, тому за доцільне вказати основні придбання та відчуження саме основних засобів за останні 5 років:

2017

У 2017 році основні засоби збільшилися на -224,4 тис.грн., у тому числі: транспортні засоби - 210,0 тис.грн., МНМА -14,4 тис.грн.

Протягом 2017 року вибуло (реалізовано) основних засобів на суму 3265,0 тис.грн.

(будинки та споруди-2096,6 тис.грн., машини та обладнання -1111,8 тис.грн., інструмент та інвентар-40,7 тис.грн., МНМА- 15,9 тис.грн.).

2018

У 2018 році основні засоби збільшилися на - 17,4 тис.грн.(МНМА). Протягом року вибуло основних засобів первісною вартістю на суму - 4,6 тис.грн.(МНМА) та зносом 4,6 тис.грн.

2019

У 2019 році основні засоби збільшилися на -122,4 тис.грн.(будинки та споруди-48,8 тис.грн.; машини та обладнання-53,4 тис.грн., МНМА-20,2 тис.грн.). Протягом року вибуло основних засобів на суму -6,2 тис.грн.(машини та обладнання-1,9 тис.грн.; МНМА-4,3 тис.грн.), знос -6,2 тис.грн.

2020

У 2020 році основні засоби збільшилися на -221,4 тис.грн.(машини та обладнання-144,0 тис.грн., МНМА-77,4 тис.грн.). Протягом року вибуло основних засобів на суму -4,3 тис.грн.(МНМА), знос -4,3 тис.грн.

2021

У 2020 році основні засоби збільшилися на -37,2 тис.грн. - інші основні засоби. Протягом року вибуло основних засобів на суму -215,1 тис.грн., знос -103,6 тис.грн.

Основні засоби Товариства складаються з орендованих та власних.

Орендовані: адміністративне приміщення, виробничі будівлі та споруди, складські, допоміжні (бокси гаражів) приміщення та промислове обладнання.

Власні: обладнання, транспорт та іншого майна (комп'ютерна техніка, меблі, інвентар). Всі основні засоби зосереджені на основному виробничому майданчику за адресою: м. Краматорськ, вул. Михайла Петренка, 6.77А, Термін використання основних засобів: будинки та споруди - 50 років; транспортні засоби -15 років; машини та обладнання від 2 до 5 років; прилади, інвентар - від 1 до 5 років.

У звітному році будь-які значні правочини щодо основних засобів Товариство не здійснювало. Товариство не має намірів здійснювати капітальне будівництво, розширення та удосконалення основних засобів.

Для організації виробництва продукції Товариство використовує орендоване майно. Виробництво продукції організовано з дотриманням усіх норм екологічної безпеки. Активи утримуються в належному стані. Товариство сплачує екологічний податок за розміщення побутових відходів. Спеціальних дозволів не одержувало.

До складу істотних проблем, які впливають на діяльність Товариства відносяться:

- цінова та законодавча політика держави;

- значні податки;

- значне зростання цін на енергоносії;

- фінансові кризи та економічна нестабільність;

- соціальні проблеми;

- ведення своєї виробничо-господарської діяльності в стокілометровій зоні проведення бойових дій.

Законодавчі та економічні обмеження, які впливають на діяльність Товариства, відсутні.

В основному станом на 31 грудня 2021 року всі замовлення було виконано,

Товариство не впроваджує політику розробки та підписання довгострокових контрактів.

В планах подальшого розвитку Товариства - розширення ринку у Казахстані, де гостро стоїть питання впровадження енергозберігаючих технологій, та модернізації газового обладнання, подальше освоєння ринку збуту у Європейських країнах, в Білорусії та країнах Балтії.

У зв'язку з новими напрямками розвитку галузі енергозбереження (переробка промислового та побутового сміття, переробка відходів лісової промисловості, видобування шахтних та коксових газів та їх використання у промисловості, використання побічних продуктів які утворюються у ливарному виробництві ті інші) Товариство впроваджує політику досліджень та наукомістких розробок.

Освоєння нових видів продукції у 2021 році не було.

Проект, який реалізується, передбачає створення нового виробництва та нового виду обладнання, що мають високі споживчі властивості. Інвестиційний проект передбачає виробництво пластинчастих секційних теплообмінників, виробництво комплектуючих для пальників інфрачервоного випромінювання та створення на їх базі енергозберігаючих технологічних процесів та обладнання.

Основне призначення пластинчастих секційних теплообмінників нагрів повітря для потреб газових пальників які використовуються у промисловості . Крім того розробка нових спеціальних високоякісних технологічних

процесів і обладнання із застосуванням пластинчастих секційних теплообмінників, дозволяють значно зекономити енергоресурси(природний газ) і знижувати в цілому експлуатаційні витрати у виробництві.

На початковому етапі, що охоплює період реалізації цього інвестиційного проекту, загальну стратегію керівництво підприємства уявляє собі як налагодження стабільного випуску нового виду продукції, організація стабільного та прогнозованого збуту товарів, стабільне отримання прибутку та домінування на регіональному ринку в питаннях виробництва та реалізації на основі конкурентного існування .

Підставою правильності обраного стратегічного курсу Підприємством та, зокрема, у період складання передбачуваного до розгляду проекту є таке:

- вироб-представник пройшов етап технічної апробації та довів дійсну економію природного газу на виробничих підприємствах;
- ринок відчуває необмежену потребу в енергозберігаючих технологіях та устаткуванні до яких належать пластинчасті секційні теплообмінники.

Згідно з виробничими планами, фінансовими прогнозами, враховуючи наявність стан виробничого обладнання та лімітуючи економічні фактори, що склалося на сьогоднішній день зовнішнє середовище, здійснення передбачуваного проекту можна розбити на наступні етапи розвитку підприємства:

1 - введення в дію всього виробничого комплексу; забезпечення на потужностях підприємства повного виробничого циклу.

2 - налагодження стабільного виробництва та збуту готової продукції.

3 - подальше розширення виробничих потужностей.

Це дозволить розширити інтеграцію по вертикалі, знизити собівартість виробів, що випускаються, і підвищити економічний ефект від господарської діяльності підприємства.

За інноваційної діяльності буде збільшено обсяг та різновид виготовляємої продукції за рахунок використання сучасного обладнання з ЧПУ та вихід на новий рівень виробництва. Підприємство зможе освоїти виробництво більш сучасних промислових газових пальників, а також супутніх видів обладнання.

Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби , всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
1.Виробничого призначення	276.000	141.700	0.000	0.000	276.000	141.700
- будівлі та споруди	42.100	38.000	0.000	0.000	42.100	38.000
- машини та обладнання	20.300	2.900	0.000	0.000	20.300	2.900
- транспортні засоби	213.600	100.800	0.000	0.000	213.600	100.800
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
2. Невиробничого призначення	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	276.000	141.700	0.000	0.000	276.000	141.700

Пояснення : На балансі Товариства станом на 31.12.2021р. значаться основні засоби, які згідно П(С) БО – 7 "Основні засоби", визначаються активами, первісною вартістю 829,5 тис. грн.

Підприємство здійснює господарську діяльність на основі права власності, на свій розсуд володіє, користується і розпоряджається належним йому майном, у тому числі має право надати майно іншим суб'єктам для використання його на праві власності, праві господарського відання чи праві оперативного управління, або на основі інших форм правового режиму майна, передбачених Господарчим Кодексом України.

Виробничі потужності - потужності Підприємства, що використовуються в процесі виробництва продукції.

Підприємство володіє виробничими потужностями, що значаться на його балансі на правах володіння, розпорядження, користування, без обмеження у термінах.

Основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності на Підприємстві немає.

Основні засоби у податковій заставі не знаходяться. Основних засобів, оформлених у банківську заставу станом на 31.12.2021р. на Підприємстві немає.

Терміни використання складають:

- будинків та споруд від 20 до 50 років;
- машин та обладнання від 2 до 15 років;
- транспортних засобів від 5 до 15 років;
- інструментів, приладів від 4 до 10 років.

Об'єкти основних засобів використовуються Підприємством за цільовим призначенням.

Ступінь зносу основних засобів виробничого призначення: будівлі та споруди - 22,2%, машини та обладнання - 98,7%, транспортні засоби - 52,7%, інші - 100% , в цілому - 75%.

Облік основних засобів на підприємстві здійснюється на підставі МСБО №16 "Основні засоби". Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів. Основні засоби відображаються в звітності по собівартості за вирахуванням накопиченої амортизації.

Амортизація основних засобів нараховується за методом рівномірного нарахування зносу протягом передбачуваного терміну їх корисного використання і відображається у складі витрат. Амортизація нараховується з дати введення об'єктів до експлуатації, а для об'єктів основних засобів, зведених господарським способом - з моменту завершення будівництва об'єкта і його готовність до експлуатації. По земельних ділянках амортизація не нараховується.

Для встановлення терміну корисного використання, яка визначається в момент введення в експлуатацію об'єкта ОЗ на підприємстві створено постійно діючу комісію. Комісія визначає терміни корисного використання об'єктів ОЗ в залежності від технічних умов, але не нижче мінімально допустимих термінів, встановлених ст.138 Податкового Кодексу України.

Інвентаризація основних засобів проводилась частково.

На початок звітної періоду первісна вартість основних засобів складає - 1077,3тис.грн, знос - 801,3тис.грн, залишкова вартість - 276,0тис.грн.

Протягом 2021року було введення в експлуатацію основних засобів на суму 37,2тис.грн. -інші основні засоби.

Протягом 2021року вибуло основних засобів по первісній вартості 285,1тис.грн., знос -215,1тис.грн.

Протягом 2021року нараховано амортизації по основним засобам на суму 101,5тис.грн., в тому числі за групами:

- будівлі та споруди -4,1тис.грн.
- машин та обладнання - 17,4тис.грн,
- транспортних засобів - 42,8тис.грн.,
- інші основні засоби - 37,2тис.грн.

Обмежень на використання основних засобів не має.

Всі основні засоби знаходяться у належному стані.

Технічне обслуговування та ремонт основних засобів проводяться у терміни зазначені у технічних умовах використання основних засобів.

Підприємство проводить капітальні ремонти будівель, споруд, машин та обладнання.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів - 638,7тис.грн.

На кінець звітної періоду первісна вартість основних засобів складає - 829,5тис.грн, знос - 687,8тис.грн, залишкова вартість - 141,7тис.грн.

Інвестиційної нерухомості на кінець звітної періоду немає.

Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
------------------------	-------------------	----------------------

Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	3110.7	3088.2
Статутний капітал (тис.грн.)	148	148
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	148	148
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	2101.824	2086.622
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	100.729	100.33
Додаткова інформація	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 16 Закону України "Про акціонерні товариства" № 2465-IX від 27.07.2022 р. та "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами. Співвідношення чистих активів на кінець звітного періоду (3110.700 тис.грн.) до статутного капіталу на кінець звітного періоду (148.000 тис.грн.) - 2101.8240000%. Співвідношення чистих активів на кінець звітного періоду (3110.700 тис.грн.) до чистих активів на кінець попереднього періоду (3088.2 тис.грн.) - 100.7290000%. Вимоги п.2 ст. 16 Закону України "Про акціонерні товариства" дотримуються.	

Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	0.00	X	X
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За векселями (всього):	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання :	X	93.40	X	X
податкові зобов'язання	01.01.2021	93.40	0.000	31.12.2021
Фінансова допомога на зворотній основі :	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення :	X	3772.20	X	X
Довгострокові зобов'язання	01.01.2021	354.10	0.000	31.12.2021
короткострокові зобов'язання	01.01.2021	3418.10	0.000	31.12.2022
Усього зобов'язань та забезпечень	X	3865.60	X	X

Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування або ім'я	ПАТ "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
Місцезнаходження	04070 УКРАЇНА д/н м. Київ вул. Андріївська, буд 4
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №294710
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	14.02.2015
Міжміський код та телефон	+38 044 290 7 290
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	64.19 ІНШІ ВИДИ ГРОШОВОГО ПОСЕРЕДНИЦТВА д/в д/в д/в д/в
Вид послуг, які надає особа	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність, а саме депозитарна діяльність зберігача цінних паперів

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107 УКРАЇНА м.Київ вул.Якубенківська, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення № 2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 363-04-00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ 18.20 ТИРАЖУВАННЯ ЗВУКО-, ВІДЕОЗАПИСІВ І ПРОГРАМНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ 62.01 КОМП'ЮТЕРНЕ ПРОГРАМУВАННЯ
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність центрального депозитарію

Повне найменування або ім'я	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262

Місцезнаходження	03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 498-38-15/16
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ 84.13 РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ 62.02 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ
Вид послуг, які надає особа	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР

5. Участь в інших юридичних особах

№ з/п	Повне найменування в т.ч. її організаційно-правова форма	Місцезнаходження	Ідентифікаційний код юридичної особи/ номер/код з судового/ торговельного/ банківського реєстру	Розмір участі особи, %			Активи, які було передано особі
				пряма	опосередкована	сукупна	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Публічне акціонерне товариство "Старокраматорський машинобудівний завод" Публічне акціонерне товариство	вул. Кондрада Гампера, буд.2, м. Краматорськ, Донецька обл.	05763642	0.16795	0	0.16795	Були придбані акції в процесі приватизації.

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Акції прості бездокументарні іменні	74/05/1/10	14800	10	Права акціонерів : - брати участь і голосувати на загальних зборах акціонерів особисто або через своїх представників та вносити пропозиції на розгляд загальних зборів акціонерів відповідно до цього Статуту; - обирати органи управління Товариством і бути обраним до них; - брати участь у розподілі	ПрАТ не здійснювало тогівлю цінними паперами на внутрішніх та зовнішніх ринках (біржовий ринок, організаційно-оформлені позабіржові ринки ЦП). Заяв на лістинг цінних паперів на організованих ринках (біржах) ПрАТ не подавало. Намірів щодо подання таких заяв немає. Рішення щодо реєстрації будь-яких цінних	д/в

					прибутку Товариства, та отримувати їхню частку (дивіденди) пропорційно до частки кожного з учасників, які є акціонерами на початок виплати дивідендів; - отримувати інформацію про діяльність Товариства; на вимогу акціонера Товариство зобов'язане надавати йому для ознайомлення копії річних балансів, звітів Товариства, протоколів зборів акціонерів; - на переважне право на придбання акцій, що продаються іншими акціонерами товариства у порядку, визначеному Статутом Товариства; - при ліквідації Товариства після розрахунків з кредиторами та виконання зобов'язань перед державною, отримати частину вартості майна Товариства, пропорційну кількості належних їм акцій Товариства; - користуватись переважним правом на придбання додатково випущених акцій Товариства; - інші переважні права, передбачені законодавством України	паперів не прийнято. Додаткової емісії акцій не було.	
--	--	--	--	--	---	---	--

3. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному
-------------------------	--	-------------------------	------------------------------------	--------------------	----------------------------------	----------------------------------	------------------------	-------------------------------------	---------------------

		зареєстрував випуск							капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
04.06.2010	74/05/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000087365	Акція проста електронна іменна	Електронні іменні	10.00	14800	148000.00	100.00000000
Опис	ПрАТ не здійснювало торгівлю цінними паперами на внутрішніх та зовнішніх ринках (біржовий ринок, організаційно-оформлені позабіржові ринки ЦП). Заяв на лістинг цінних паперів на організованих ринках (біржах) ПрАТ не подавало. Намірів щодо подання таких заяв немає. Рішення щодо реєстрації будь-яких цінних паперів не прийнято. Додаткової емісії акцій не було.								

Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу емітента

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Рибас Михайло Сергійович	д/в	д/в	5254	35.5	5254	0
Усього			5254	35.5	5254	0

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД	Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн	Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами звітного року
1	2	3
25.99 Виробництво інших готових металевих виробів, н.в.і.у.	486.7	6
26.51 Виробництво інструментів і обладнання для вимірювання, дослідження та навігації	938	11.4

27.52 Виробництво неелектричних побутових приладів	810	9.9
28.21 Виробництво печей і пічних пальників	749	9.1
28.99 Виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення, н.в.і.у.	1121.3	13.7
33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення	1150.9	14
33.20 Установлення та монтаж машин і устаткування	502	6.1
42.99 Будівництво інших споруд, н.в.і.у.	1290	15.7
25.11 Виробництво будівельних металевих конструкцій і частин конструкцій	347	4.2
25.73 Виробництво інструментів	74.5	1
25.62 Механічне оброблення металевих виробів	384.1	4.6

2. Річна фінансова звітність

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено річну фінансову звітність особи :

<http://teploprylad.emitents.net.ua/ua/mess>

4. Твердження щодо річної інформації

Заява керівництва

про відповідальність за підготовку та затвердження індивідуальної фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2021 року

Керівництво ПрАТ "Краматорський завод Теплоприлад" (надалі - Компанія) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2021 року, а також результати її діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, у відповідності до Національних Стандартів бухгалтерського обліку (надалі - П(С)БО)

Під час підготовки фінансової звітності у відповідності до П(С)БО керівництво Компанії несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання принципів П(С)БО або розкриття усіх суттєвих відхилень від П(С)БО у примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності відповідно до П(С)БО, згідно припущення, що Компанія і далі буде здійснювати свою діяльність у найближчому майбутньому, за виключенням випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають корегування або розкриття;
- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливі в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття в фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.

Керівництво Компанії також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю у Компанії;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства та стандартів бухгалтерського обліку України;
- прийняття заходів у межах своєї компетенції для захисту активів Компанії;
- виявлення та попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Дана фінансова звітність станом на 31 грудня 2021 року, що підготовлена у відповідності до П(С)БО, затверджена від імені керівництва Компанії ПрАТ "Краматорський завод Теплоприлад".

Голова правління

ПрАТ "Краматорський завод Теплоприлад" _____ Рибас М.С.

Головний бухгалтер

ПрАТ "Краматорський завод Теплоприлад" _____ Козінкова О.М.

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

1) Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи

Основні види діяльності ПрАТ "Краматорський завод Теплоприлад":

1.1. Проведення науково-дослідних та проектно-конструкторських робіт зі створення нового, на рівні кращих світових зразків, теплотехнічних енергозберігаючих технологій та обладнання (у тому числі газового та електричного).

1.2. Проведення експертних оцінок підприємств за станом енергозберігаючого обладнання та використання енергоресурсів з розробкою конкретних рекомендацій та проектів щодо впровадження нових енергозберігаючих технологій та обладнання, спрямованих на скорочення споживання енергоресурсів.

1.3. Виробництво всього обладнання, що розробляється, його монтаж і налагодження у замовника.

1.4. Розробка та реалізація проектів з переоснащення існуючих технологічних виробництв, що використовують значне споживання енергоресурсів, у т.ч. виробництва, пов'язані з нагрівальним та термічними процесами та обладнанням

Назва показників	Од.вим.	Звіт 2020р.	Звіт 2021 р.	2021р. у
% до 2020р.				
Обсяг товарної продукції	тис.грн.	13234,7	8199,7	
61,95				
Обсяг реалізованої продукції	тис.грн.	13234,7	8199,7	
61,95				
Середньооблікова чисельність штатних працівників усього осіб	осіб	36	32	
88,9				
Середньомісячна заробітна плата 1-го працюючого	тис.грн	10,7	11,3	
5,6				

Обсяг виробленої та реалізованої товарної продукції ПрАТ "Краматорський завод Теплоприлад" в 2021 році склав 8199,7тис.грн. (2020 рік - 13234,7тис.грн.), в тому числі по видах:

- прибори обліку - 938,0тис.грн.
- печі, пальники - 532,9тис.грн.
- частини печей та пальників -216,2тис.грн.
- частини машин - 1 121,3тис.грн.
- монтаж - 502,0тис.грн.
- механообробка металів - 384,1тис.грн.
- ремонт ,техобслуговування -1 150,8тис.грн.
- монтаж сталевих конструкцій - 1 290,0тис.грн.
- вироби з чорних металів - 486,7тис.грн.
- інше - 1 244,5тис.грн.;
- проектні роботи - 333,2тис.грн

Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника за 2021 рік збільшилася у порівнянні з минулим роком та склала грн. - 11,3тис.грн. (у 2020 році - 10,7тис.грн.). У наступному 2022 році заробітна плата на одного працівника підприємства поступово зростатиме.

Продукція Товариства конкурентоспроможна з відомими європейськими виробниками, такими як фірма "Schwank" (Німеччина) та "GoGas"(Німеччина).

В Україні конкуренцію Товариства складають такі як ТОВ "Донбастермо", ТОВ "Енерготехнології" та інші.

Основні споживачі продукції підприємства:

Підприємство Агрегат (система) Проектування , поставка обладнанн , монтаж налаштування
ТОВ"КНАУФ ГПС ДОНБАС",

м. Соледар 1.Системи сушіння гіпсу;

2.Системи повітряного опалення виробничих приміщень та АБК.

3.Генератори системи припливно-витяжної вентиляції Високотемпературний повітрянагрівач (tr=200-220 ?C) у кількості 3 шт;

Рекуперативний повітрянагрівач моделі НВГ-Р-500 у кількості ~ 10 шт;

Обігрівач моделі ІТГО-30 у кількості ~50 шт.

Теплообмінники: дим-повітря високотемпературний

КП "Краматорський водоканал" Реконструкція системи опалення з встановленням резервної твердопаливної модульної котельної

ТОВ "Кнауф Гіпс Київ" 1. Системи сушіння гіпсу;

2.Системи повітряного опалення виробничих приміщень та АБК.

3. Генератори системи припливно-витяжної вентиляції Газовий пальник -1шт;

Газорозподільний вузол з технічним вузлом обліку газу -1 шт;

Циклон -1шт.

Піч перліту продуктивністю 8 куб.м/год в зборі з корпусом та захисним кожухом ;

Теплообмінний котла №2,3 в комплекті ;

Управління капітального будівництва та перспективного розвитку міста Краматорської міської ради

Підготовка до опалювального сезону Нове будівництво модульної газової котельної в районі О.Тихого ,17

2) Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи

д/в

3) Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Проект, який реалізується, передбачає створення нового виробництва та нового виду обладнання, що мають високі споживчі властивості. Інвестиційний проект передбачає виробництво пластинчастих секційних теплообмінників, виробництво комплектуючих для пальників інфрачервоного випромінювання та створення на їх базі енергозберігаючих технологічних процесів та обладнання.

Основне призначення пластинчастих секційних теплообмінників нагрів повітря для потреб газових пальників які використовуються у промисловості . Крім того розробка нових спеціальних високоякісних технологічних процесів і обладнання із застосуванням пластинчастих секційних теплообмінників, дозволяють значно зекономити енергоресурси(природний газ) і знижувати в цілому експлуатаційні витрати у виробництві.

На початковому етапі, що охоплює період реалізації цього інвестиційного проекту, загальну стратегію керівництво підприємства уявляє собі як налагодження стабільного випуску нового виду продукції, організація стабільного та прогнозованого збуту товарів, стабільне отримання прибутку та домінування на регіональному ринку в питаннях виробництва та реалізації на основі конкурентного існування .

Підставою правильності обраного стратегічного курсу Підприємством та, зокрема, у період складання передбачуваного до розгляду проекту є таке:

- виріб-представник пройшов етап технічної апробації та довів дійсну економію природного газу на виробничих підприємствах;
- ринок відчуває необмежену потребу в енергозберігаючих технологіях та устаткуванні до яких належать пластинчасті секційні теплообмінники.

Згідно з виробничими планами, фінансовими прогнозами, враховуючи наявність стан виробничого обладнання та лімітуючи економічні фактори, що склалося на сьогоднішній день зовнішнє середовище, здійснення передбачуваного проекту можна розбити на наступні етапи розвитку підприємства:

1 - введення в дію всього виробничого комплексу; забезпечення на потужностях підприємства повного виробничого циклу.

2 - налагодження стабільного виробництва та збуту готової продукції.

3 - подальше розширення виробничих потужностей.

Це дозволить розширити інтеграцію по вертикалі, знизити собівартість виробів, що випускаються, і підвищити економічний ефект від господарської діяльності підприємства.

За інноваційної діяльності буде збільшено обсяг та різновид виготовляємої продукції за рахунок використання сучасного обладнання з ЧПУ та вихід на новий рівень виробництва. Підприємство зможе освоїти виробництво більш сучасних промислових газових пальників, а також супутніх видів обладнання.

4) Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених/вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат

Ми не здійснювали укладення деривативів та не вчиняли правочинів щодо похідних інструментів

Інформація про завдання та політику особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Для забезпечення фінансової стабільності в країнах з високим розвитком економіки набув поширення метод управління ризиками - хеджування. Хеджування є результатом функціонування та розвитку ринку похідних строкових контрактів. Такий метод управління ризиками на товаристві відсутній .

Інформація про схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Для діяльності Товариства характерна низка фінансових ризиків:ринковий ризик (у тому числі валютний ризик та ризик відсоткових ставок), кредитний ризик та ризик ліквідності. Товариство переглядає та узгоджує свою політику управління ризиками для мінімізації негативного впливу цих ризиків на свої фінансові показники. Ринковий ризик - це ризик того, що майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик включає в себе три типи ризику: відсотковий ризик, валютний ризик та інші цінові ризики. Фінансовим інструментом, якому притаманний ринковий ризик, є дебіторська заборгованість за роботи, товари, послуги. Товариство піддається валютному ризику, у зв'язку зі здійсненням валютних операцій. Товариство має процентні фінансові зобов'язання, тому піддається ризику коливання процентних ставок. Відсотковий та валютний ризик не є значущими для Товариства. Кредитний ризик - це ризик, який являє собою ризик фінансового збитку для Товариства через невиконання контрагентом свого зобов'язання перед Товариством за договором. . Управління кредитним ризиком здійснюється відповідно до політики та процедур, встановлених в Товаристві, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Даний ризик виникає в основному у зв'язку з дебіторською заборгованістю. Ризик ліквідності - це ризик того, що Товариство не зможе виконати свої і, фінансові зобов'язання шляхом грошових коштів чи іншого фінансового активу. Підхід до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, постійної наявності ліквідності, достатньої для виконання зобов'язань Товариства по мірі настання строків їх погашення як у звичайних умовах, так і у надзвичайних ситуаціях, уникаючи при цьому неприйнятних збитків і ризику нанесення шкоди репутації Товариству. Як правило, Товариство забезпечує наявність грошових коштів та їх еквівалентів, доступних на першу вимогу, обсязі, достатньому для покриття очікуваних короткострокових операційних витрат.

1) звіт про корпоративне управління

Частина 2. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень : 1 (1)

Дата проведення	30.04.2021
Спосіб проведення	X очне голосування. Місце проведення : м. Краматорськ, вул. Михайла Петренка, 77а ----- електронне голосування ----- опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	Правління
Питання порядку денного та прийняті рішення :	
ПОРЯДК ДЕННИЙ - Обрання членів лічильної комісії загальних зборів - Обрання голови та секретаря загальних зборів. - Затвердження регламенту проведення загальних зборів. - Звіт Правління про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2020 рік та прийняття рішень за наслідками його розгляду. - Звіт і висновки Ревізора за 2020 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту і Висновків Ревізора. - Затвердження річного звіту Товариства за 2020 рік. - Розподіл прибутку (збитків) за результатами діяльності Товариства у 2020 році та прийняття рішення про виплату дивідендів. - Дострокове припинення повноважень члена Правління Гребє О.К. - Обрання члена Правління - Дострокове припинення повноважень Ревізора Козінкової О.М. - Обрання Ревізора Товариства. - Затвердження рішення про схвалення та надання згоди про вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися протягом періоду з 30.04.2021р. по 30.04.2022р. з граничною вартістю, що перевищує 25% вартості активів Рішення з питання першого: Обрати лічильну комісію Товариства у складі - голова комісії Козінкова Ольга Миколаївна	

Припинити повноваження лічильної комісії після виконання повноважень у повному обсязі.

Рішення з питання другого: .

Обрати Головою загальних зборів - Голову Правління Рибас Михайла Сергійович
Обрати Секретарем загальних зборів - Гребє Любов Василівна

Рішення з питання третього: .

Затвердити наступний регламент загальних зборів:
Звіт Правління, Звіт Ревізора та інші доповіді з питань порядку денного - до 10 хв.
Виступи з питань порядку денного - до 3 хв.
Повторні виступи - до 2 хв.
Відповіді на запитання - до 3 хв.
Голосування на зборах з питань порядку денного проводиться бюлетенями.
Голосування на зборах проводиться за принципом: одна голосуюча акція надає акціонеру один голос для вирішення кожного з питань, винесених на голосування на зборах, крім проведення кумулятивного голосування.

Рішення з питання четвертого:

Затвердити звіт Правління про підсумки фінансово-господарської діяльності
Товариства за 2020 рік.
Визнати роботу Правління протягом 2020 року задовільною.

Рішення з питання п'ятого:

Звіт Ревізора ПрАТ "КЗТП" за 2020 рік затвердити та визнати роботу Ревізора задовільною.
Затвердити висновок Ревізора по річному звіту за 2020 рік

Рішення з питання шостого:

Затвердити річний звіт Товариства за 2020р.

Рішення з питання сьомого:

Прибуток, отриманий за підсумками діяльності Товариства в 2020 році. направити на поповнення оборотних активів.
Дивіденди за 2020 рік не нараховувати і не виплачувати.

Рішення з питання восьмого:

Достроково припинити повноваження члена Правління Гребє Олександра Костянтиновича у зв'язку зі смертю.

Рішення з питання дев'ятого:

Обрати члена Правління Товариства строком на 5 років шляхом кумулятивного голосування.
Проект голосування не надається на підставі п.5 ч.3 ст 35 Закону України "Про акціонерні товариства" у зв'язку з проведенням кумулятивного голосування.

Рішення з питання десятого:

Достроково припинити повноваження Ревізора Козінкової Ольги Миколаївни у зв'язку з призначенням її головним бухгалтером

Рішення з питання одинадцятого:

Обрати Ревізора Товариства строком на 5 років шляхом кумулятивного голосування.
Проект голосування не надається на підставі п.5 ч.3 ст 35 Закону України "Про акціонерні товариства" у зв'язку з проведенням кумулятивного голосування.

Рішення з питання дванадцятого:

Затвердити рішення про схвалення та надання згоди про вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися протягом періоду з 26.04.2021р. по 26.04.2022р. з граничною вартістю у сумі 5000,0 тис. грн. (п'ять мільйонів гривень), що перевищує 25% вартості активів.
Уповноважити Голову Правління на укладання таких угод.

URL-адреса протоколу загальних зборів: <http://npo-teplopribor.com.ua>

Частина 5. Виконавчий орган

Таблиця 1.

Персональний склад колегіального виконавчого органу та його комітетів

Ім'я члена виконавчого органу, строк повноважень у звітному періоді	РНОКП	УНЗР	Голова/ заступник голови виконавчого органу	Голова / член комітету виконавчого органу		
				Комітет 1	Комітет 2	Комітет 3
1	2	3	4	5	6	7
Рибас Михайло Сергійович з 01.01.2021 по 31.12.2021	д/в	д/в	X			
Мостовий Геннадій Васильович з 01.01.2021 по 31.12.2021	д/в	д/в				
Дробот Костянтин Миколайович з 01.01.2021 по 31.12.2021	д/в	д/в				

Частина 8. Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
Рибас Михайло Сергійович	д/в	д/в	35.5	35.5
Шелудченко Олена Миколаївна	д/в	д/в	33	33
Гребе Олександр Костянтинович	д/в	д/в	19.5	19.5
Григор'єва Тетяна Олександрівна	д/в	д/в	12	12

Частина 10. Інформація щодо порядку призначення/звільнення посадових осіб (крім ради та виконавчого органу) особи

Ім'я посадової особи	РНОКПП	УНЗР	Назва посади, назва органу, який прийняв рішення про призначення посадової особи, дата та номер рішення	Опис ключових повноважень посадової особи	Порядок призначення та звільнення посадової особи
Гребе Любов Василівна	д/в	д/в	Ревізора призначено на 4 роки	Ревізор Товариства не може	Ревізор є колегіальним органом

			Загальними зборами акціонерів від 30.04.2021	передавати власні повноваження іншим особам на підставі довіреності та будь-яким іншим чином. Ревізор в межах власних повноважень: 1) проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства; 2) проводить спеціальну перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за рішенням органів управління Товариства, або на вимогу акціонера або акціонерів, які у сукупності володіють 10 та більше відсотків акцій Товариства; 3) проводить планові та спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства. Порядок проведення перевірок і організація роботи Ревізора регулюються Положенням про Ревізора Товариства; Під час проведення перевірок Ревізор має право перевіряти: 1) виконання відповідальними посадовими особами фінансових планів Товариства, дочірніх підприємств, філій та представництв; 2) виконання посадовими особами Товариства, дочірніх підприємств, філій та представництв рішень Зборів щодо питань їх фінансово-господарської діяльності;	Товариства, який здійснює контроль його фінансово-господарською діяльністю. Ревізор обирається Загальними зборами виключно шляхом кумулятивного голосування у кількості 3 осіб строком на 5 років. Обрання Ревізора здійснюється у порядку, передбаченому чинним законодавством України, Статутом та Положенням про Ревізора Товариства. Строк повноважень Ревізора починається з моменту набуття чинності рішення про обрання Ревізора. У разі, якщо після закінчення строку повноважень Загальними зборами з будь-яких причин не ухвалено рішення про припинення повноважень Ревізора або про його переобрання, повноваження Ревізора продовжуються до моменту ухвалення Загальними зборами відповідного рішення. Повноваження Ревізора можуть бути припинені достроково рішенням Загальних зборів у будь-який час та з будь-яких підстав. Повноваження Ревізора припиняються достроково без ухвалення Загальними зборами будь-яких рішень у разі настання певних подій, а саме: а) за власним бажанням з письмовим повідомленням
--	--	--	---	---	---

				3) дотримання посадовими особами Товариства, дочірніх підприємств, філій та представництв вимог чинного законодавства України, Статуту Товариства, Статутів та Положень дочірніх підприємств, філій та представництв, зокрема вимог щодо вчинення значних правочинів та правочинів щодо вчинення яких є заінтересованість; 4) своєчасність та повноту розрахунків з бюджетом; 5) правильність нарахування, своєчасність та повноту виплати дивідендів; 6) факти одержання, цільове використання, своєчасність та повноту повернення кредитів, згідно до умов відповідних договорів; 7) відповідність чинному законодавству України та Статуту використання коштів резервного та інших фондів Товариства, що формуються за рахунок прибутку Товариства; 8) дотримання встановленого чинним законодавством України, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства, Статутами та Положеннями дочірніх підприємств, філій та представництв порядку відчуження майна Товариства; 9) фінансову документацію Товариства, дочірніх підприємств, філій та представництв, ведення	Правління Товариства не менше ніж за 2 тижні; б) набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким цю особу засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків (позбавлення волі, судова заборона обіймати певні посади); в) у разі визнання недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим
--	--	--	--	---	--

				якої забезпечується посадовими особами; 10) дотримання порядку оплати акцій акціонерами у випадку проведення Товариством додаткової емісії акцій; 11) проводити аналіз фінансового стану Товариства, дочірніх підприємств, філій та представництв, їх платоспроможності, ліквідності активів, виявлення резервів для поліпшення економічного стану і розробка рекомендацій органам управління Товариства; 12) відповідність ведення в Товаристві, дочірніх підприємствах, філіях та представництвах бухгалтерського і статистичного обліку вимогам чинного законодавства України; За підсумками перевірки Ревізор готує висновок, в якому міститься інформація про: а) підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період; б) факти порушення чинного законодавства України під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності; в) інші відомості в межах п.11.10, якщо вимога щодо їх надання зазначена в рішенні або вимозі щодо проведення перевірки фінансово-господарської	
--	--	--	--	---	--

				діяльності Товариства, його дочірніх підприємств, філій або представництв. Висновок щодо фінансово-господарської діяльності Товариства за звітний рік подається Ревізором на затвердження Загальними зборами.	
Козінкова Ольга Миколаївна	д/в	д/в	Головного бухгалтера призначено 02.08.2018 термін повноважень необмежений	1. Безпосередньо підпорядковується керівнику підприємства. 2. У роботі керується законодавством у сфері бухгалтерського та податкового обліку, стратегією розвитку підприємства та цією посадовою інструкцією. 3. Розпорядження головного бухгалтера є обов'язковими для виконання працівниками бухгалтерії підприємства. 4. Організовує роботу бухгалтерії підприємства, забезпечує виконання завдань, покладених на бухгалтерію відповідно до Положення про бухгалтерію, затвердженого наказом керівника підприємства Контролює: " відображення господарських операцій на рахунках бухгалтерського обліку; " дотримання працівниками бухгалтерії та інших підрозділів підприємства порядку оформлення та обліку первинних	Призначається на посаду і звільняється з неї наказом керівника підприємства з дотриманням вимог законодавства про працю.

				документів, вимог законодавства щодо списання (передачі) рухомого та нерухомого майна; " належне оформлення матеріалів щодо нестач грошових коштів та майна, псування активів; " належне проведення розрахунків при оплаті товарів, робіт та послуг, відповідність перерахованих коштів обсягам виконаних робіт, придбаних товарів чи наданих послуг згідно з умовами укладених договорів; " стан погашення та списання дебіторської заборгованості відповідно до законодавства. " на основі даних бухгалтерського обліку забезпечує складання фінансової звітності підприємства та подання її визначеним користувачам у встановлені строки. " складає баланс підприємства, зокрема основні засоби та інші позаоборотні активи, запаси і затрати, грошові кошти, розрахунки та інші активи, власний капітал, розрахунки, доходи, витрати. " забезпечує взаємодію з банківськими установами з питань розміщення фінансових коштів підприємства. 5. За погодженням із керівником підприємства розраховується з кредиторами відповідно до договірних зобов'язань. 6. Підписує документи, які є підставою для:	
--	--	--	--	---	--

				" перерахування податків і зборів (обов'язкових платежів); "приймання і видавання грошових коштів; " оприбуткування та списання рухомого і нерухомого майна; "проведення інших господарських операцій. "контролює підготовку та подання звітів, які передбачають підпис головного бухгалтера, відповідно до нормативних актів, затверджених форм та інструкцій. " погоджує документи, пов'язані з витрачанням фонду заробітної плати, встановленням посадових окладів, надбавок, доплат, виплат премій працівникам. " погоджує проекти договорів (контрактів) з контрагентами. " погоджує проекти договорів про повну матеріальну відповідальність, що укладають з працівниками підприємства. " у межах повноважень вживає заходів щодо відшкодування винними особами збитків від нестач, розтрат чи крадіжок. " забезпечує поточне зберігання бухгалтерських документів у діловодстві бухгалтерії, після спливу термінів поточного зберігання організує передання бухгалтерських документів до архівного підрозділу підприємства у порядку, встановленому нормативно-правовими актами у сфері діловодства та архівної справи.	
--	--	--	--	--	--

				" Бере участь в інвентаризаціях. " адаптації щодо потреб підприємства; " забезпечення збереження майна, раціонального та ефективного використання матеріальних, трудових та фінансових ресурсів, залучення кредитів та їх погашення; " забезпечує реалізацію організаційних і технічних заходів щодо захисту персональних даних у складових баз персональних даних підприємства, які фактично розміщені у бухгалтерії (інформаційні довідники програми 1С, картотеки, інші паперові та електронні носії, що містять персональні дані фізичних осіб). " контролює дотримання працівниками бухгалтерії законодавства у сфері захисту персональних даних, зокрема щодо нерозголошення персональних даних фізичних осіб, що стали відомі під час виконання посадових обов'язків, повідомлення контрагентів - фізичних осіб про мету обробки персональних даних, права у сфері захисту персональних даних, осіб, яким передаються дані.	
--	--	--	--	---	--

VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року

1. Проміжна інформація

2. Особлива інформація

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	12.10.2021	http://npo-teplopribor.com.ua

3. Інша інформація

№ з/п	Вид іншої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4

Фінансова звітність малого підприємства

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Краматорський завод Теплоприлад"
 Територія КРАМАТОРСЬКА
 Організаційно-правова форма господарювання Приватне акціонерне товариство
 Вид економічної діяльності Виробництво духових шаф, печей та пічних пальників
 Середня кількість працівників 32
 Одиниця виміру : тис. грн. з одним десятковим знаком
 Адреса, телефон 84308 Донецька область д/н м.Краматорськ вул.Михайла Петренка , 77А, т.(0626) 44-34-06

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ
за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2022	01	01
31083972		
UA14120090000098500		
111		
28.21		

1. Баланс на "31" грудня 2021 р. Форма № 1-м

Код за ДКУД 1801006

Актив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	21.0	18.9
Первісна вартість	1001	96.4	96.4
Накопичена амортизація	1002	(75.4)	(77.5)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	6.7
Основні засоби:	1010	276.0	141.7
первісна вартість	1011	1077.3	829.5
знос	1012	(801.3)	(687.8)
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	99.1	99.1
Інші необоротні активи	1090	67.6	67.6
Усього за розділом I	1095	463.7	334.0
II. Оборотні активи			
Запаси:	1100	2934.9	3282.2
у тому числі готова продукція	1103	--	--
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	1430.9	274.3
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	--	7.4
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	216.7	866.9
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	273.1	650.6
Витрати майбутніх періодів	1170	688.2	1065.0
Інші оборотні активи	1190	306.7	495.9
Усього за розділом II	1195	5850.5	6642.3
III. Необоротні активи, утримані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	6314.2	6976.3

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	148.0	148.0

Додатковий капітал	1410	--	--
Резервний капітал	1415	65.7	65.7
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2874.5	2897.0
Неоплачений капітал	1425	(--)	(--)
Усього за розділом I	1495	3088.2	3110.7
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення	1595	286.3	354.1
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за : довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--
за товари, роботи, послуги	1615	498.5	38.2
розрахунками з бюджетом	1620	225.6	93.4
у тому числі з податку на прибуток	1621	3.5	4.9
розрахунками зі страхування	1625	61.7	65.8
розрахунками з оплати праці	1630	207.5	221.7
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	1946.4	3092.4
Усього за розділом III	1695	2939.7	3511.5
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	6314.2	6976.3

Безперервність діяльності.

Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 16 Закону України "Про акціонерні товариства" № 2465-IX від 27.07.2022 р. та "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності).

Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами.

Співвідношення чистих активів на кінець звітного періоду (3110.700 тис.грн.) до статутного капіталу на кінець звітного періоду (148.000 тис.грн.) - 2101.8240000%. Співвідношення чистих активів на кінець звітного періоду (3110.700 тис.грн.) до чистих активів на кінець попереднього періоду (3088.2 тис.грн.) - 100.7290000%.

Вимоги п.2 ст. 16 Закону України "Про акціонерні товариства" дотримуються.

2. Умови, в яких працює Компанія

В Україні спостерігаються деякі явища, характерні для ринкової економіки, що зароджується, у тому числі відносно висока інфляція та високі процентні ставки.

Починаючи з кінця 2013 року політична ситуація в Україні переживала нестійкість з багато кількісними протестами, продовжується політична невизначеність, що призвело до погіршення державної економіки, волатильності фінансових ринків і стрімкій девальвації національної валюти по відношенню до інших іноземних валют (з початку 2014 року). Національний банк України, серед інших мір, вводив певні обмеження на покупку іноземної валюти на міжбанківському ринку.

Податкове, валютне та митне законодавство в Україні може мати різні тлумачення, та дуже часто змінюється. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає Уряд, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах.

Для визначення резервів на знецінення керівництво бере до уваги економічні фактори, що існували на кінець звітного періоду. Резерви на знецінення дебіторської заборгованості визначаються за допомогою аналізу її вікової структури та аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Такий підхід базується на визначенні збитків від знецінення у звітному періоді на основі минулих подій, та забороняє визнавати збитки, які б могли виникнути у результаті майбутніх подій, незалежно від вірогідності таких майбутніх подій.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Компанії. Керівництво впевнене, що воно вживає усіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Компанії.

Спалах захворювання COVID-19 через вірус SARS-COV-2 призвів до введення карантину та різного типу обмежень пересування на території багатьох країн, включаючи найпотужніші економіки світу.

Це у свою чергу призвело до скорочення активності у певних секторах економіки (особливо у сфері надання послуг), знизило попит на певні товари та послуги та збільшило ризики сповільнення економічного зростання та рецесії у ключових економіках світу зі всіма негативними наслідками

У комбінації із початком цінової війни на ринку нафти, це призвело до різкого падіння на фінансових ринках та зниження вартості багатьох активів.

Крім того спалах цього захворювання може потенційно призвести до порушення логістичних ланцюжків поставок та зменшення виробництва певної продукції

У відповідь на потенційно загрозу, яку коронавірус становить для життя громадян, українська влада також вжила ряд заходів щодо стримування спалаху, ввівши обмеження на пересування людей в межах країни, "закриття" міст в регіонах, які постраждали від спалаху, припинення регулярного міжнародного пасажирського авіасполучення з Україною, а також тимчасове обмеження на в'їзд до країни іноземних громадян. Деякі підприємства запровадили віддалений режим роботи для соціального дистанціювання своїх співробітників. Частина підприємств скоротили або тимчасово призупинили ділові операції.

Більш широкі потенційні економічні наслідки цих подій включають в себе:

- о порушення бізнес-операцій і економічної активності в Україні з каскадним впливом як на іноземні, так і на вторинні ланцюжки поставок, включаючи торгівлю і транспорт, подорожі та туризм, розваги, виробництво, будівництво, роздрібну торгівлю, страхування і освіту; і

- о зростання економічної невизначеності, що відображається на цінах на активи і обмінних курсах.

Управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільної діяльності Компанії, необхідні в рамках існуючих обставин. У той же час подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо.

Російська Федерація здійснила військове вторгнення на територію України 24.02.2022 року.

Оцінка її впливу на фінансовий результат 2021 року.

Оскільки військове вторгнення РФ в Україну відбулося наприкінці лютого 2022 р, ця подія, яка не вимагає коригування фінансової звітності після звітного періоду. Згідно ПСБУ6 такі події розкриваються в примітках до фінансових звітів.

Обґрунтування щодо неможливості зробити таку оцінку.

Слід очікувати, що українська економіка постраждає від військових дій та потенційних майбутніх військових проблем, що може негативно позначитися на операційній діяльності Товариства. Проте кількісно визначити відповідний фінансовий вплив неможливо.

Ці події підвищують рівень невизначеності, яка притаманна припущенням, зробленим при розрахунку оціночних значень, використаних у бухгалтерській звітності, а також рівень ризику під час здійснення господарської діяльності в Україні. Суспільство перебуває у процесі оцінки впливу описаних обставин на бухгалтерську звітність.

3. Політика управління капіталом

Мета Компанії при управлінні капіталом полягає у забезпеченні її подальшого функціонування як безперервно діючого підприємства, щоб приносити прибуток акціонерам та вигоди іншим зацікавленим сторонам. Керівництво постійно контролює структуру капіталу Компанії й може коригувати свою політику й цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку.

Компанія контролює капітал, застосовуючи коефіцієнт платоспроможності, що являє собою чисту заборгованість, поділену на сумарний капітал плюс чиста заборгованість. Підприємство включає до складу чистої заборгованості процентні кредити та позики, торгову та іншу кредиторську заборгованість і нараховані зобов'язання за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів. Капітал включає власний капітал. Українським законодавством встановлені такі вимоги до капіталу акціонерних товариств (за фінансовою звітністю Компанії):

- акціонерний капітал на дату реєстрації підприємства повинен становити не менше 1250 мінімальних заробітних плат;
- якщо вартість чистих активів підприємства на кінець другого або кожного подальшого фінансового року буде меншою, ніж акціонерний капітал, підприємство має зменшити свій акціонерний капітал та внести відповідні зміни до свого Статуту. Якщо

вартість чистих активів стане меншою, ніж мінімальний дозволений розмір акціонерного капіталу, це підприємство підлягає ліквідації.

Протягом звітного періоду не було змін у підході до управління капіталом.

4. Основи підготовки і подання звітності

Основа підготовки. Фінансова звітність Компанії була підготовлена згідно з Національними стандартами (положеннями) фінансової звітності (ПСБО), які викладені державною мовою та офіційно оприлюднені Міністерством фінансів України. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Компанії. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва компанії розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Ця фінансова звітність підготовлена за принципом обліку за первісною вартістю.

Основні принципи облікової політики, які застосовувалися при підготовці цієї фінансової звітності, описані нижче. Ці принципи облікової політики послідовно застосовувалися протягом усіх наданих звітних періодів. Підготовка фінансової звітності з ПСБО вимагає, щоб застосовувалися певні бухгалтерські оцінки. Вона також вимагає, щоб при застосуванні облікової політики керівництво Компанії застосовувало власний розсуд. Області, де такі судження особливо важливі, області, які характеризуються підвищеною складністю, і області, де допущення і розрахунки мають велике значення для фінансової звітності.

5. Основні принципи облікової політики

Основа підготовки інформації. Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Національних стандартів фінансової звітності ("ПСБО").

Валюта подання і функціональна валюта. Усі суми у цій фінансовій звітності подані у національній валюті України – гривні, яка є функціональною валютою Компанії.

Основні засоби. Компанія обліковує основні засоби за первісною вартістю. Надходження основних засобів обліковуються за первісною вартістю. Первісна вартість об'єкту основних засобів включає витрати, безпосередньо пов'язані з його придбанням. Первісна вартість активів, створених самою Компанією, складається з вартості матеріалів, прямих витрат на оплату праці та відповідної частини виробничих накладних витрат.

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Витрати на заміну тих компонентів об'єкта основних засобів, які визнаються окремо, капіталізуються, а балансова вартість заміненних компонентів списується. Інші подальші витрати капіталізуються лише у випадку, якщо вони призводять збільшення майбутніх економічних вигод, пов'язаних з об'єктом основних засобів. Усі інші витрати визнаються у звіті про фінансові результати у складі витрат у тому періоді, в якому вони понесені.

Визнання основних засобів припиняється після їх вибуття або якщо тривале використання активу, як очікується, не принесе майбутніх економічних вигод. Прибуток та збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння суми надходжень із балансовою вартістю активів та визнаються у звіті про фінансові результати.

Амортизація. Незавершене будівництво не амортизується та являє собою вартість основних засобів (включаючи аванси постачальникам), будівництво яких ще не завершено. Амортизація інших об'єктів основних засобів розраховується лінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної або переоціненої вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації за наступними нормами:

Строки експлуатації (у роках)

Будівлі та споруди від 15 до 30

Виробниче обладнання від 5 до 15

Меблі, офісне та інше обладнання від 4 до 10

Ліквідаційна вартість основного засобу – це розрахункова сума, яку Компанія отримала б нині від вибуття активу, за вирахуванням витрат на вибуття, якби стан і період використання об'єкту основних засобів були такими, які очікуються у кінці терміну його експлуатації.

Відповідно до облікової політики компанії ліквідаційна вартість основних засобів встановлюється на рівні нуля.

Терміни експлуатації переглядаються і, при необхідності, коригуються на кожну звітну дату. При знеціненні балансова вартість основних засобів зменшується до вартості використання або до справедливої вартості мінус витрати на продаж, залежно від того, яка з них вище.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи первісно відображаються, якщо: а) існує імовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до Компанії; б) собівартість активу можна достовірно оцінити.

Придбані нематеріальні активи первісно оцінюються за собівартістю. Собівартість нематеріального активу складається з ціни його придбання (включаючи будь-які імпорتنі мита та податки на придбання, що не відшкодовуються), а також із будь-яких видатків на підготовку активу до використання за призначенням, які безпосередньо відносяться до нього.

Не визнаються нематеріальними активами витрати, що виникли в результаті дослідження (чи в результаті етапу дослідження внутрішнього проекту). Видатки на дослідження визнаються витратами у періоді їхнього фактичного понесення.

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Витрати, понесені на етапі розробки, визнаються нематеріальним активом якщо виконуються наступні умови:

- Компанія має технічну можливість завершити створення нематеріального активу так, щоб він був придатний до використання або продажу;
- Компанія має намір завершити створення нематеріального активу та використовувати або продати його;
- Компанія здатна використовувати або продати нематеріальний актив;
- Компанія розуміє як нематеріальний актив генеруватиме ймовірні майбутні економічні вигоди.
- У компанії наявні відповідні технічні, фінансові та інші ресурси для завершення розробки та використання чи продажу нематеріального активу;
- Компанія здатна достовірно оцінити видатки, які відносяться до нематеріального активу протягом його розробки.
- Собівартість внутрішньо генерованого нематеріального активу складається з усіх витрат, які можна прямо віднести до створення, виробництва та підготовки активу до використання у спосіб, визначений Керівництвом.

Якщо Компанія не може відокремити етап дослідження від етапу розробок внутрішнього проекту для створення нематеріального активу, понесені видатки визнаються витратами періоду.

В подальшому, нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю (собівартістю), за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Подальші витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки у тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені у конкретних активах, до яких вони відносяться. Усі інші витрати відносяться на витрати у тому періоді, в якому вони були понесені.

Амортизація визнається на прямолінійній основі протягом очікуваного строку корисного використання нематеріальних активів

Строки корисного використання груп нематеріальних активів представлені таким чином:

термін експлуатації, років

Програмне забезпечення	4-10
------------------------	------

Інші нематеріальні активи	1-10
---------------------------	------

Коли Компанія має намір використовувати основний засіб до кінця періоду його фізичного існування, ліквідаційна вартість такого основного засобу прирівнюється до нуля. Залишкова вартість і терміни експлуатації переглядаються і, при необхідності, коригуються на кожну звітну дату. При знеціненні балансова вартість основних засобів зменшується до вартості використання або до справедливої вартості мінус витрати на продаж, залежно від того, яка з них вище.

Оперативна оренда.

Термін оренди - це термін дії укладеного орендарем договору про оренду активу, що не анулюється, а також будь-який подальший термін після закінчення терміну дії договору, протягом якого орендар може, на власний розсуд, продовжувати оренду цього активу, здійснюючи або не здійснюючи орендні платежі, тоді як у момент початку оренди існує об'єктивна упевненість в тому, що орендар має намір реалізувати своє право оренди.

Коли активи передаються в оренду по договорах оперативної оренди, орендні платежі до отримання показуються як орендний дохід з використанням методу рівномірного списання протягом терміну оренди.

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Податки на прибуток. Податки на прибуток наведені у фінансовій звітності відповідно до законодавства України, яке вступило в дію або повинно бути введено в дію на звітну дату. Витрати з податку на прибуток включають поточний податок і відстрочений податок і визнаються в звіті з фінансових результатів, крім випадків, коли вони відносяться

до операцій, визнаних безпосередньо у складі капіталу, в тому ж або іншому періоді. В цьому випадку податок також визнається у складі капіталу.

Поточний податок – це сума, яку, як очікується, треба буде сплатити або відшкодувати у податкових органів відносно прибутку до оподаткування або збитків поточних або попередніх періодів. Інші податки, окрім податку на прибуток, показані у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених з минулих періодів податкових збитків і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відповідно до виключення при первинному визнанні, відстрочені податки не визнаються відносно тимчасових різниць при первинному визнанні активу або зобов'язання у разі операції, що не є об'єднанням компаній, коли така операція при її первинному обліку не впливає ні на фінансовий, ні на податковий прибуток. Суми відстрочених податків розраховуються за ставками оподаткування, які введені в дію або мають бути введені в дію на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток.

Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, які зменшують базу оподаткування, і перенесені податкові збитки визнаються тільки в тій мірі, в якій існує вірогідність отримання прибутку до оподаткування, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Товарно-матеріальні запаси. При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом собівартості перших за часом надходження запасів (метод ФІФО);

Одиницею аналітичного обліку запасів є їх найменування (однорідна група, тип, сорт, розмір тощо). Облік ведеться по партіям.

Класифікація фінансових активів. Класифікація фінансових активів здійснюється виходячи з:

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

Компанія класифікує свої фінансові активи за наступними категоріями:

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

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

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Початкове визнання фінансових інструментів. Основні фінансові інструменти Компанії включають грошові кошти та їх еквіваленти, а також короткострокові депозити. У Компанії також є інші фінансові інструменти, наприклад, дебіторська заборгованість за основною діяльністю та кредиторська заборгованість за основною діяльністю, які виникають безпосередньо у зв'язку з її основною діяльністю.

Усі інші фінансові активи та зобов'язання Компанії спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс витрати, понесені на здійснення операції. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при початковому визнанні є ціна угоди. Прибуток або збиток при початковому визнанні визнається лише у тому випадку, якщо існує різниця між справедливою вартістю та ціною угоди, підтвердження якої можуть бути інші поточні угоди з тим самим фінансовим інструментом, що спостерігаються на ринку, або метод оцінки, який у якості базових даних використовує лише дані з відкритих ринків.

Усі операції із придбання або продажу фінансових активів, що передбачають поставку протягом періоду, визначеного законодавством або традиціями ринку (угоди "звичайної" купівлі-продажу), визнаються на дату здійснення угоди, тобто на дату, коли Компанія зобов'язується здійснити поставку фінансового активу. Всі інші операції із придбання або продажу визнаються на дату розрахунку, при цьому зміна вартості за період між датою прийняття зобов'язань та датою розрахунку не визнається щодо активів, відображених за первісною або амортизованою вартістю, і визнається у складі капіталу щодо активів, які відносяться до категорії активів для подальшого продажу.

Подальша оцінка фінансових інструментів. Після початкового визнання фінансові зобов'язання, кредити та дебіторська заборгованість Компанії оцінюються за амортизованою вартістю. Амортизована вартість розраховується із використанням методу

ефективної процентної ставки, а для фінансових активів визначається за вирахуванням будь-яких збитків від знецінення. Премії та дисконти, в тому числі початкові витрати на проведення операції, включаються до балансової вартості відповідного інструмента та амортизуються із використанням ефективної процентної ставки інструмента.

Справедливою вартістю фінансових активів та зобов'язань зі строком менше одного року вважається їх номінальна вартість за вирахуванням розрахункових коригувань за кредитом. Справедлива вартість фінансових зобов'язань визначається на основі майбутніх грошових потоків за договором, дисконтованих із застосуванням поточних ринкових процентних ставок для подібних фінансових інструментів, інформація про які є доступною для Компанії.

Прибуток та збитки від зміни справедливої вартості інвестицій для подальшого продажу визнаються безпосередньо у складі капіталу. Для оцінки справедливої вартості фінансових інструментів Компанія використовує різні методики та робить припущення, що базуються на ринкових умовах, які існують станом на звітну дату.

У випадку продажу активів для подальшого продажу або вибуття іншим чином, до розрахунку чистого прибутку від такої операції включається кумулятивний прибуток або збиток, визнаний у складі капіталу. Якщо у складі капіталу було визнане зменшення справедливої вартості активів для подальшого продажу і існують об'єктивні ознаки знецінення активів, визнаний у складі капіталу збиток переноситься з капіталу та включається до розрахунку чистого прибутку, навіть якщо визнання активів не припинилося.

Збитки від знецінення визнаються у звіті про фінансові результати по мірі їх понесення в результаті однієї або кількох подій, що відбулися після початкового визнання інвестицій для подальшого продажу. Значне або тривале зниження справедливої вартості фінансового інструменту до рівня, нижчого за його первісну вартість, є свідченням того, що такий фінансовий інструмент є знеціненим. Накопичений збиток від знецінення, що оцінюється як різниця між вартістю придбання та поточною справедливою вартістю мінус будь-який збиток від знецінення активу, раніше визнаний у звіті про фінансові результати, вилючається з капіталу та визнається у звіті про фінансові результати.

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Резерв на знецінення кредитів та дебіторської заборгованості створюється у випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що Компанія не зможе отримати повну суму заборгованості відповідно до первинних умов. Суттєві фінансові труднощі дебітора, ймовірність того, що до дебітора будуть застосовані процедури банкрутства або фінансової реорганізації, а також непогашення або недотримання строків погашення дебіторської заборгованості свідчать про те, що дебіторська заборгованість за основною діяльністю є знеціненою. Сума резерву – це різниця між балансовою вартістю активу та приведеною вартістю розрахункових майбутніх грошових потоків. Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву, а сума збитку визнається у звіті про фінансові результати. Якщо дебіторська заборгованість є такою, що не може бути повернута, вона списується за рахунок резерву під дебіторську заборгованість. Повернення раніше списаних сум кредитується у звіті про фінансові результати.

Припинення визнання фінансових активів. Компанія припиняє визнання фінансових активів, коли (i) активи погашені або права на отримання грошових потоків від активів інакше втратили свою чинність, або (ii) Компанія передала, в основному, всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активами, або (iii) Компанія не передала та не залишила, в основному, всі ризики та вигоди володіння, але припинила здійснювати контроль. Контроль вважається збереженим, якщо контрагент не має практичної можливості повністю продати актив непов'язаній стороні без внесення додаткових обмежень на перепродаж.

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

Компанія застосовує спрощений підхід до оцінки резерву під очікувані кредитні збитки для торгової дебіторської заборгованості і активів за договором, які виникають внаслідок операцій, що належать до сфери застосування ПСБО №10 "Дебіторська заборгованість", за виключенням торгової дебіторської заборгованості і активів за договором за операціями з пов'язаними сторонами та державними компаніями.

Відповідно до спрощеного підходу для оцінки очікуваних кредитних збитків Компанія використовує коефіцієнт погашення заборгованості. Коефіцієнт погашення заборгованості встановлюється в залежності від:

о кількості днів прострочення торгової дебіторської заборгованості (тобто скільки днів з моменту виникнення заборгованості вона не оплачена); і
о фінансового стану дебітора (тобто чи є дебітор банкрутом, і чи відома керівництву підприємства додаткова інформація про те, що дебіторська заборгованість не буде погашена в майбутньому).

Всі фінансові активи Компанії з метою нарахування оціночного резерву (резерву сумнівних боргів) розділені на Групи. На звітну дату в залежності від змін в платіжній дисципліні покупця оновлюються історичні ймовірності дефолтів за минулі періоди, що спостерігаються, аналізуються зміни в прогностичних оцінках і на цій основі переглядаються коефіцієнти кредитного ризику.

При нарахуванні оціночного резерву керівництвом використовується також додаткова інформація, яка піддається аналізу.

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Компанія проводить нарахування оціночного резерву під збитки на кожну звітну дату. Нараховані суми оціночного резерву відображаються в Звіті про фінансовий стан в складі активів, а витрати по нарахуванню – в Звіті про прибутки та збитки – в складі інших операційних витрат.

Коли дебіторська заборгованість з основної діяльності стає безповоротною, вона списується за рахунок оціночного резерву під очікувані кредитні збитки. Повернення раніше списаних сум кредитується у складі прибутку або збитку.

Аванси видані. Аванси видані враховуються за первинною вартістю мінус оціночний резерв під очікувані кредитні збитки. Аванс відноситься в категорію довгострокових активів, якщо товари або послуги, за які здійснений аванс, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо аванс відноситься до активу, який при первинному визнанні включається в категорію необоротних активів. Аванс списується на фінансовий результат після отримання послуг, до яких відноситься аванс, і капіталізується у вартості товарів отриманих. Якщо існує свідоцтво того, що товари або послуги, до яких відноситься аванс, не будуть отримані, відповідне знецінення признається у складі прибутку або збитку.

Грошові кошти і їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, депозити до запитання в банках та інші короткострокові високоліквідні інвестиції, первісний термін розміщення яких не перевищує трьох місяців. Грошові кошти та їх еквіваленти відображаються за номінальною вартістю. Ліквідні монетарні активи показані за справедливою вартістю, яка приблизно дорівнює їх балансовій вартості. Суми, використання яких обмежене, включаються до складу грошових коштів та їх еквівалентів при підготовці звіту про рух грошових коштів. Суми, обмеження щодо яких не дозволяють обміняти їх або використати для розрахунку за зобов'язаннями протягом принаймні дванадцяти місяців після звітної дати, включено до складу інших необоротних активів.

Акціонерний капітал. Звичайні акції класифіковані як капітал.

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

Податок на додану вартість (ПДВ). ПДВ з операцій, які здійснює Компанія, стягується за двома ставками: 20% при продажу на території України та імпорті товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті товарів та виконанні робіт або наданні послуг за межі України. 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. Податковий кредит з ПДВ – це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит з ПДВ виникає в момент отримання податкової накладної, яка видається в момент надходження оплати постачальнику, або в момент отримання товарів, робіт, послуг залежно від того, яка подія відбувається раніше.

У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Аванси отримані. Аванси отримані обліковуються у розмірі початково одержаних сум. Кредиторська заборгованість по основній діяльності і інша кредиторська заборгованість. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, спочатку визнається за справедливою вартістю, а у подальшому оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Резерви по зобов'язаннях і платежах. Резерви зобов'язань та відрахувань визнаються, коли Компанія має теперішнє юридичне або передбачуване зобов'язання в результаті минулих подій, існує ймовірність, що для погашення такого зобов'язання потрібно буде вилучити ресурси, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім рівнем точності. Коли існують декілька схожих зобов'язань, ймовірність того, що для їх погашення знадобиться відтік грошових коштів, визначається для всього класу таких зобов'язань. Резерв визнається, навіть коли ймовірність відтоку грошових коштів щодо будь-якої позиції, включеної до одного й того ж класу зобов'язань, є незначною.

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Прибуток на акцію. Прибуток на акцію розраховується діленням прибутку або збитку, що належить власникам Компанії, на середньозважену кількість випущених акцій з долею участі протягом звітного року. Компанія не має фінансових інструментів з розводнючим ефектом або конвертованих фінансових інструментів, які привели б до зміни кількості випущених акцій.

Визнання доходів. Виручка від реалізації готової продукції, товарів, робіт і послуг (дохід за договорами з покупцями) визнається тоді, коли (або в міру того, як) Компанія виконує свої обов'язки до виконання за договором шляхом передачі товарів або послуг (тобто, активів), які підлягають поставці покупцеві. В момент укладення договору Компанія визначає, чи виконує вона обов'язок довиконання протягом періоду або в певний момент часу. Якщо обов'язок довиконання невиконується протягом періоду, Компанія виконує обов'язок довиконання в певний момент часу. Товари або послуги вважаються переданими, коли (або в міру того, як) покупець отримує контроль над ними.

Для кожного обов'язку до виконання, виконуваного протягом періоду, Компанія визнає виручку протягом періоду, оцінюючи ступінь повноти виконання обов'язків до виконання. Для оцінки ступеня виконання обов'язків до виконання Компанія застосовує методи результатів і методи ресурсів в залежності від технологічних особливостей виробничого процесу і / або технологічних характеристик товарів або послуг, а також економічно ідоцільності.

Виручка оцінюється як частина ціни угоди (яка виключає оцінки змінного відшкодування, які є обмеженими), що розподіляється на обов'язок до виконання, коли (або в міру того, як) цей обов'язок до виконання виконується, без податку на додану вартість (ПДВ).

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Визнання витрат. Витрати обліковуються за методом нарахування. Витрати визнаються в разі зменшення майбутніх економічних вигод, пов'язаних зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, які можуть бути надійно оцінені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені. Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу їх вартості між відповідними звітними періодами.

Фінансові прибутки і витрати. Фінансові доходи та витрати включають процентні витрати за позиковими коштами, прибутки та збитки від курсової різниці. Всі процентні та інші витрати за позиковими коштами відносяться на витрати із використанням методу ефективної процентної ставки.

Винагороди працівникам.

Заробітна плата, єдиний соціальний внесок України, щорічні відпускні і лікарняні, преміальні і не грошові винагороди (наприклад, безкоштовне медичне обслуговування) нараховуються того року, в якому відповідні послуги надаються працівниками Компанії.

Винагороди працівникам. План зі встановленими внесками. Компанія платить передбачені законодавством внески до Фонду соціального страхування по тимчасовій втраті працездатності, Фонду загальнодержавного соціального страхування України на випадок безробіття та Пенсійного фонду у вигляді єдиного соціального внеску на користь своїх співробітників. Внесок розраховується як відсоток від поточної валової суми заробітної плати і відноситься на витрати у міру їх виникнення.

Винагороди працівникам. План із встановленими виплатами. Компанія бере участь в обов'язковому державному пенсійному плані із встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами. Компанія також здійснює одноразові виплати при виході на пенсію на певних умовах.

Зобов'язання за встановленими виплатами сплачуються разово за розрахунками узгодженими з Пенсійним Фондом України. Забезпечення під ці зобов'язання Компанією не нараховуються, через незначні суми таких виплат.

6. Істотні бухгалтерські оцінки і судження при застосуванні облікової політики

Компанія робить оцінки та припущення, які впливають на суми, визнані у фінансовій звітності. Розрахунки та судження постійно оцінюються і базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім вказаних оцінок, керівництво Компанії також використовує певні професійні судження при застосуванні принципів облікової політики. Професійні судження, які чинять найбільш суттєвий вплив на суми, що відображаються у фінансовій звітності, та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

6. Істотні бухгалтерські оцінки і судження при застосуванні облікової політики (продовження)

Припущення про подальшу безперервну діяльність. Керівництво вважає, що Компанія буде продовжувати діяльність як безперервно діюче підприємство. Це припущення ґрунтується на поточних намірах та фінансовому стані Компанії (Примітка 1).

Податкове законодавство. Податкове, валютне та митне законодавство України дозволяє різні тлумачення.

Початкове визнання операцій з пов'язаними сторонами. У підприємства немає пов'язаних осіб.

Знецінення основних засобів. На кожен звітний дату Компанія визначає наявність об'єктивних ознак знецінення основних засобів. Якщо такі об'єктивні ознаки існують, Компанія оцінює відновлювану вартість активу. Вартість відшкодування активу - це справедлива вартість активу або одиниці, що генерує грошові кошти, за вирахування витрат на продаж або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша. Вартість відшкодування визначається для окремого активу, за винятком випадків, коли від активу не надходять грошові потоки, що є значною мірою незалежними від грошових потоків, що надходять від інших активів або груп активів. Для цього необхідно розраховувати корисну вартість одиниць, що генерують грошові кошти, на які віднесений об'єкт основних засобів. Для розрахунку корисної вартості Компанія повинна здійснити оцінку очікуваних майбутніх грошових потоків від одиниці, що генерує грошові кошти, а також обрати відповідну ставку дисконту, необхідну, щоб обчислити приведену вартість цих грошових потоків.

7. Виправлення помилок.

Помилки в період 2020-2021 роках не було.

8. Розрахунки і операції з пов'язаними сторонами

Пов'язаних сторін у підприємства немає. Тому таких операцій у 2020-2021 рр. не було.

9. Підприємство складає та подає фінансову звітність малого підприємства

10. Основні засоби (до рядків балансу 1005, 1010), Нематеріальні активи (до рядків балансу 1000)

У балансовій вартості основних засобів та нематеріальних активів сталися наступні зміни:

у тисячах гривень	Будівлі і споруди	Виробниче обладнання	Транспортні засоби
Інші Нематеріальні активи	Всього		

На 1 січня 2020р.

Первісна або переоцінена вартість на 01 січня 2019р.	48,8	277,4	279,3	254,7	96,4
	956,6				

Накопичена амортизація		2,7	232,5	153,3	254,7
	68,8	712			

Балансова вартість на

01 січня 2020р.	46,1	44,9	126		
-----------------	------	------	-----	--	--

27,6 244,6

Надходження				144	
-------------	--	--	--	-----	--

77,4	221,4				
------	-------	--	--	--	--

Вибуття первісна вартість

4,3	4,3				
-----	-----	--	--	--	--

Вибуття амортизація

4,3	4,3				
-----	-----	--	--	--	--

Амортизаційні відрахування

	6,6	169,1	4,1	24,6	56,4	77,4
--	-----	-------	-----	------	------	------

Інший рух 03

Первісна або переоцінена вартість на 31 грудня 2020р.	48,8	277,4	423,3	327,8	96,4
	1173,7				

Накопичена амортизація	6,8	257,1	209,7	327,8
75,4 876,8				
Балансова вартість на 31 грудня 2020 р.	42,0	20,3	213,6	0
21,0 296,9				
Надходження				
37,2 37,2				
Вибуття первісної вартості		58,9		210
16,2 285,1				
Вибуття амортизаційних нарахувань		58,9	140	
16,2 215,1				
Амортизаційні відрахування	4,1	17,4	42,8	37,2
2,1 103,6				
Переведення в іншу категорію				
Інший рух ОЗ				
Первісна або переоцінена вартість на 31 грудня 2021р.	48,8	218,5	213,3	348,8 96,4
925,8				
Накопичена амортизація	10,9	215,6	112,5	348,8
77,5 765,3				
Балансова вартість на 31 грудня 2021р.	37,9	2,9		100,8
0 18,9 160,5				

Компанія не проводила оцінку основних засобів станом на 31 грудня 2021року.

Більша частина споруд, виробничого та іншого устаткування мають вузькоспеціалізований характер і рідко продаються на відкритому ринку в Україні, окрім випадків продажу у складі діючого бізнесу. В Україні ринок аналогічних основних засобів не є активним, і відсутність угод з продажу порівнюваних активів в достатньому об'ємі не дозволяє використовувати ринковий підхід для визначення справедливої вартості.

У 2021році витрати на амортизацію у сум 71,6тис. гривень (у 2020 році - 102,7тис. гривень) були включені до складу собівартості реалізованої продукції; 32,0тис. гривень (у 2020 році - 66,4тис. гривень) - до складу адміністративних витрат.

Основні засоби включають 638,7тис.гривень (у 2020році - 621,1тис.гривень) повністю амортизованих активів, які знаходяться в експлуатації.

11. Нематеріальні активи (до рядку балансу 1000)

У балансовій вартості нематеріальних активів сталися наступні зміни:

у тисячах гривень	2021рік	2020 рік
Первісна або переоцінена вартість на початок періоду	96,4	96,4
Накопичена амортизація	75,4	68,8
Балансова вартість на початок періоду	21,0	27,6
Надходження		
Вибуття первісної вартості		
Амортизаційні нарахування	2,1	6,6
Вибуття амортизаційних нарахувань		
Первісна або переоцінена вартість на кінець періоду	96,4	96,4
Накопичена амортизація	77,5	75,4
Балансова вартість на кінець періоду	18,9	21,0

12. Довгострокові фінансові інвестиції

На балансі Товариства є активи, що визнані фінансовими інвестиціями відповідно до П(С)БО-12 "Фінансові інвестиції". До їх складу віднесено акції ПрАТ "СКМЗ" у кількості 70800шт, номінальною вартістю 1,40грн на суму 99,1тис.грн., які враховуються у бухгалтерському обліку за собівартістю.

13. Інші необоротні активи

До складу інших необоротних активів віднесено відстрочені податкові активи у сумі 67,6тис.грн.

14. Товарно-матеріальні запаси (до рядку балансу 1100) у тисячах гривень 31 грудня 2021 р. 31 грудня 2020 р.

Паливо	1,6
3,2	
Сировина та матеріали	493,7
728,8	
Запасні частини	0
0	

Готова продукція	0
0	
Незавершене виробництво	2747,3
2153,2	
МШП	5,1
10,7	
напівфабрикати	34,4
39,1	
Всього товарно-матеріальних запасів	3282,1
2935,0	

Станом на 31 грудня 2021 року товарно-матеріальні запаси показані за первісною вартістю. Знецінених та застарілих запасів ТМЦ немає.

15. Дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість (до рядків балансу 1125, 1135, 1155) у тисячах гривень 31 грудня 2021р.
31 грудня 2020р.

Дебіторська заборгованість з основної діяльності (1125)	274,3	
1430,9		
Мінус: резерв на знецінення	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість (1155)	866,9	
216,7		
Мінус: резерв на знецінення		
Всього фінансової дебіторської заборгованості	1141,2	
1647,6		
Передоплати за товари та послуги (1130)		
Мінус: резерв на знецінення		
Дебіторська заборгованість з бюджетом (1135)	7,4	
0,0		
Мінус: резерв на знецінення		
Всього нефінансової дебіторської заборгованості	7,4	
0,0		

Резерв на знецінення не нараховувався на торгову дебіторську заборгованість, через те, що всі дебітори підприємства вважаються реальними. Підприємство не має сумнівів, щодо погашення торгової дебіторської заборгованості.
Аналіз дебіторської заборгованості наведено нижче:

31 грудня 2021р. у тисячах гривень	Дебіторська	заборгованість	з
основної діяльності			
Поточна і незнецінена заборгованість:			
Интерпайп Новомосковський трубний завод АТ	168,0		
КОРУМ Дружківський машинобудівний завод	30,3		
Метрика НПП ТОВ	30,5		
-українських компаній			
-Інше	45,5		
Всього поточної і незнеціненої заборгованості	274,3		
31 грудня 2020 р. у тисячах гривень	Дебіторська	заборгованість	з
основної діяльності			
Поточна і незнецінена заборгованість:			
Интерпайп Новомосковський трубний завод АТ	1334,3		
КОРУМ Дружківський машинобудівний завод	33,3		
Метрика НПП ТОВ	30,0		
-українських компаній			
-Інше	33,6		
Всього поточної і незнеціненої заборгованості	1430,9		

16. Гроші та їх еквіваленти та поточні фінансові інвестиції (до рядку балансу 1165) у тисячах гривень 31 грудня 2021р. 31 грудня 2020 р.

Грошові кошти на банківських рахунках у гривнях 650,6 273,1
 Готівка
 Всього грошових коштів та їх еквівалентів 650,6 273,1

Усі грошові кошти і їх еквіваленти деноміновані в гривнях.
 Усі залишки на банківських рахунках не прострочені і не знецінені.
 Компанія не надавала грошові кошти та їх еквіваленти у заставу як забезпечення позикових коштів.

17. Рух грошових коштів

У звіті про рух грошових коштів визнані наступні суми:

у тисячах гривень	2021 рік	2020 рік	
Рух коштів від операційної діяльності	377,5	-165,7	
Рух коштів від інвестиційної діяльності	0		
Рух коштів від фінансової діяльності	0		
Всього	377,5	-165,7	

18. Акціонерний капітал

Статутний капітал заявлений та сплачений складається з 14800шт акцій номінальною вартістю 10,0грн. на загальну суму 148000,0грн.
 Змін в статутному капіталі у 2020-2021рр. не було

Власники 10 і більше відсотків статутного капіталу, станом на 31.12.2021р.:

Рибас Михайло Сергійович - 35,5%
 Шелудченко Олена Миколаївна- 33,0%
 Гребе Олександр Костянтинович * -19,5%
 Григор'єва Тетяна Олександрівна- 12,0%

*Гребе Олександр Костянтинович помер у 2020році., спадкоємниця Григор'єва Т.О. не переоформила на себе акції.

Власники 10 і більше відсотків статутного капіталу, станом на 31.12.2020р.:

Рибас Михайло Сергійович - 35,5%
 Шелудченко Олена Миколаївна- 33,0%
 Гребе Олександр Костянтинович * -19,5%
 Григор'єва Тетяна Олександрівна- 12,0%

*Гребе Олександр Костянтинович помер у 2020році., спадкоємниця Григор'єва Т.О. не переоформила на себе акції.

19. Рух капіталу

Резервний капітал.

Резервний капітал протягом звітного періоду залишився незмінним та складає- 65,7тис грн.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток).

Нерозподілений прибуток на кінець 2020р. в балансі підприємства складає 2874,5тис.грн.

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2021р. Підприємство отримало прибуток у сумі 22,6тис.грн.

Нерозподілений прибуток на кінець 2021р. в балансі підприємства складає 2897,0тис.грн.

Вилученого капіталу на кінець 2021року в балансі підприємства немає.

20. Дивіденди

Дивіденди протягом 2021 та 2020 років не нараховувались та не сплачувались.

21. Інші довгострокові зобов'язання (до рядку балансу 1515, 1521, 1525)

Довгострокових зобов'язань на кінець звітного періоду складають 354,1тис.грн. (2020р. 286,3тис.грн)- резерв відпусток.

22. Податки до сплати (до рядку балансу 1620)

у тисячах гривень	31 грудня 2021р.	31 грудня 2020 р.
ПДВ		163,0
Податок на прибуток	4,9	3,5
Податок на землю	3,3	3,3
Інше		
ПДФО	78,7	51,5

Військовий збір	6,5	4,3	
Всього податків до сплати	93,4		225,6

23. Резерви з пенсійного забезпечення

Компанія бере участь в державному пенсійному плані зі встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію співробітників, що працюють на робочих місцях з шкідливими і небезпечними для здоров'я умовами. Резерви під ці види виплат не нараховуються через незначні суми пенсійних виплат. Суми пенсійних виплат щорічно узгоджуються з Пенсійним Фондом України і відносяться до виплат періоду. Обліковуються у складі інших операційних витрат Компанії.

24. Кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша кредиторська заборгованість (до рядків балансу 1615, 1620, 1625, 1630, 1690)
у тисячах гривень 31 грудня 2021р. 31 грудня 2020 р.

Кредиторська заборгованість з основної діяльності (до рядку балансу 1615)	38,2	498,5
Заробітна плата та ЄСВ (до рядків балансу 1625,1630)	287,5	269,2
Інша заборгованість (до рядку балансу 1665, 1690)	3092,4	1946,4
Всього фінансової кредиторської заборгованості	3418,1	2714,1

Короткострокові зобов'язання

Кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша кредиторська заборгованість 3418,1 2714,1

29. Умовні та контрактні зобов'язання

Контрактні зобов'язання щодо капітальних витрат - Протягом років, який закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 Компанія не уклала договорів із постачальниками обладнання та договорів на будівництво та реконструкцію.

Оподаткування - Для податкового середовища в Україні характерні складність податкового адміністрування, суперечливі тлумачення податковими органами податкового законодавства та нормативних актів, які, окрім іншого, можуть збільшити фінансовий тиск на платників податків. Непослідовність у застосуванні, тлумаченні і впровадженні податкового законодавства може призвести до судових розглядів, які, у кінцевому рахунку, можуть стати причиною нарахування додаткових податків, штрафів і пені, і ці суми можуть бути суттєвими.

На думку керівництва, Компанія дотримується усіх вимог чинного податкового законодавства у країні своєї реєстрації.

Юридичні питання - Під час звичайної господарської діяльності Компанія не бере участь у судових процесах та не виступає стороною претензій. . Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років Компанія не мала претензій, висунутих до неї.

Судові процедури. У 2021 та 2020рр. Компанія не отримувала претензій.

Контрольовані операції - Компанія не здійснює контрольовані операції, які регулюються правилами ТЦО.

30. Кредити банків та інші зобов'язання (до рядків балансу 1510, 1515, 1600, 1610, 1690)

У тисячах гривень Відсоткова ставка Кредитор 31 грудня 2021р.
31 грудня 2020р.

Короткострокові кредити банків та інші поточні зоб'язання	
Інші поточні зобов'язання (рядок 1690)	1946,4
3092,4	

В тому числі:

Аванси отримані	1840,4
2947,7	
аліменти	
інше	106,0
144,7	

Всього короткострокових кредитів та нарахованих відсотків та іншої короткострокової заборгованості	1946,4
3092,4	

Компанія не залучала позикові кошти для фінансування своєї діяльності.

31. Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість - це ціна, яка була б отримана при продажу активу або сплачена

при передачі зобов'язання в ході звичайної угоди між учасниками ринку на дату оцінки, за винятком випадків примусового продажу або ліквідації фінансового інструменту. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є котирування фінансового інструменту на активному ринку.

Компанія розраховувала оцінену справедливую вартість фінансових інструментів виходячи з наявної ринкової інформації, якщо така існує, з використанням відповідних методик оцінки. Проте для інтерпретації ринкової інформації з метою визначення оцінної справедливої вартості потрібні суб'єктивні судження. В Україні все ще спостерігаються деякі явища, властиві ринку, що розвивається, а економічні умови продовжують обмежувати рівень активності на фінансових ринках. Ринкові котирування можуть бути застарілими або відбивати операції продажу за вимушено низькою ціною, не являючись, таким чином, справедливою вартістю фінансових інструментів.

При визначенні ринкової вартості фінансових інструментів керівництво використовувало усю наявну ринкову інформацію.

Фінансові активи, враховані за амортизованою вартістю. Справедливою вартістю інструментів з плаваючою процентною ставкою, як правило, являється їх балансова вартість.

Балансова вартість дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої фінансовій дебіторській заборгованості приблизно дорівнює її справедливій вартості. Зобов'язання, враховані за справедливою вартістю. Компанія не має зобов'язань, які підпадають під визначення фінансових інструментів, тому всі зобов'язання Компанії оцінюються по справедливій вартості.

32. Оцінки та управління ризиками

Підхід керівництва Компанії до ризик-менеджменту передбачає комплексну систему внутрішнього контролю та управління ризиками, засновану на стратегічному та поточному плануванні.

Керівництво Компанії систематично виявляє і оцінює ризики, що впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей, оцінка ризиків також може додатково проводитись у випадках суттєвих змін зовнішнього середовища або стратегії. Менеджмент поінформований і розуміє, як ризики впливають на досягнення цілей підприємства. Усі рішення приймаються з урахуванням існуючих і потенційних загроз і можливостей.

Компанія приділяє особливу увагу моніторингу і мінімізації операційних ризиків – реалізуються програми зі зниження операційних витрат і підвищенню ефективності виробничих процесів, розроблено плани ліквідації аварійних ситуацій.

В області операційної діяльності пріоритетним є управління ризиками, пов'язаними з охороною праці, навколишнього середовища, забезпеченням безперебійної діяльності.

З метою зниження наслідків в реалізації операційних ризиків використовується страхування.

Система страхування забезпечує захист інтересів включає добровільне страхування (страхування майна, покриття збитків у разі перерви виробничої діяльності, медичне страхування, КАСКО тощо), а також виконання вимог з обов'язкових видів страхування. При організації страхового захисту враховується повнота покриття, оптимальність умов страхування та надійність розміщення ризиків.

Для зниження ризику ліквідності здійснюється диверсифікація в розрізі контрагентів, реалізуються програми зі зниження операційних витрат (які, в тому числі, ведуть до підвищення ефективності процесів Компанії).

Зниження впливу даного ризику також досягається шляхом підтримки заданого рівня абсолютної ліквідності. У Компанії запроваджено механізм планування та управління рухом грошових коштів, який дозволяє оперативно реагувати на зміни у зовнішньому і внутрішньому середовищі.

Таким чином, для ефективного управління ризиками:

- Регулярно виявляє і оцінює ризики, що впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей.
- Забезпечує прийняття рішень з урахуванням їх потенційних ризиків
- Вибирає оптимальну стратегію управління ризиками, порівнюючи ступінь зниження ризику і вартість заходів щодо їх управління
- Здійснює регулярний моніторинг ефективності заходів з управління ризиками
- Застосовує страхування ризиків
- Управляє системою страхового захисту.

Політичні та макроекономічні ризики

Податкове навантаження:

Цей ризик є притаманним для Компанії, зростання податкового навантаження може привести до зміни фінансових результатів діяльності іємітента, зокрема зменшення чистого прибутку, оборотного капіталу, що в подальшому може негативно вплинути на

розвиток Компанії і, як наслідок, завадити реалізації програм соціального партнерства, екологічних заходів тощо. Основним нормативним документом, регламентуючим діяльність Компанії у податковому просторі є Податковий Кодекс України за повним виконанням якого пильно стежить підрозділи Компанії.

Ризики, пов'язані з невизначеністю регуляторного середовища для діяльності:

У зв'язку із середнім рівнем регуляторного упорядкування діяльності Компанії, зазначений ризик є незначним. Несвоєчасна підготовка роз'яснювальних документів по окремим питанням при прийнятті нових законів щодо господарської діяльності суб'єктів господарювання призводить до невизначеності регуляторного середовища.

Ризики, пов'язані із політичною нестабільністю:

У звітному періоді ризики, пов'язані із політичною нестабільністю, мали значний вплив на Компанію. Але, незважаючи на всі перешкоди і завдяки своєчасним заходам з управління ризиками, Компанія змогла забезпечити безперебійну діяльність.

Ризики, пов'язані із рецесією чи зниженням темпів економічного розвитку:

Зниження темпів економічного розвитку може мати негативні наслідки, зокрема, завадити реалізації проектів подальшого розвитку стратегії модернізації виробничих об'єктів Компанії, привести до зменшення обсягів виробництва і, як наслідок, збільшення собівартості продукції.

Ризики, пов'язані із зростанням інфляції чи зниження впевненості споживачів у майбутньому:

У фінансовий план витрати складаються з урахуванням коефіцієнтів інфляції.

Ризики, пов'язані з неефективною судовою системою.

Зміну факторах ризику протягом звітного періоду не було. Компанія не є позивачем та відповідачем по судовим справам.

Валютний ризик

Компанія здійснює основну діяльність в Україні. Вплив валютного ризику на Компанію обмежений, так як Компанія здійснює продаж і переважно несе витрати в національній валюті.

Ризики, пов'язані з обмеженням на валютні операції.

Вплив валютного ризику на Компанію обмежений, так як Компанія здійснює продаж і переважно несе витрати в національній валюті.

Ризик процентної ставки.

Оскільки Компанія має значні процентні активи, доходи та грошові потоки Компанії від основної діяльності залежать від змін ринкових процентних ставок.

Ризик зміни процентної ставки, на який наражається Компанія, пов'язаний з коштами, які Компанія розміщує на депозити в банківських установах.

Компанія має формальну політику та процедури з управління ризиком процентної ставки. Керівництво Компанії використовує короткострокові депозити для мінімізації цього ризику.

Ризик ліквідності.

Ризик ліквідності – це ризик того, що Компанія зіткнеться з труднощами при виконанні зобов'язань.

Керівництво здійснює моніторинг помісячних прогнозів грошових потоків Компанії. Цей ризик для Компанії є мінімальним, через те що Компанія має достатньо коштів для негайного погашення своїх зобов'язань.

Станом на 31 грудня 2021р.

		До вимоги та до 12
місяців	Понад 5 років	Всього
Зобов'язання		
Кредиторська заборгованість за основною діяльністю		
та інша кредиторська заборгованість		38,2
38,2		
Інші поточні зобов'язання (кредити, зобов'язання по оренді)		
Інші поточні зобов'язання		3092,4
3092,4		
Всього майбутніх платежів, у т.ч. майбутніх виплат основної суми та процентів		3130,6
3130,6		

Станом на 31 грудня 2020 року:

До вимоги та до 12

місяців	Понад 5 років	Всього
Зобов'язання		
Кредиторська заборгованість за основною діяльністю		
та інша кредиторська заборгованість		498,5
		498,5
Інші поточні зобов'язання (позики, зобов'язання по оренді)		
Інші поточні зобов'язання		1946,4
		1946,4
Всього майбутніх платежів, у т.ч. майбутніх		
виплат основної суми та процентів		2444,9
		2444,9

Фінансову діяльність у 2020-2021рр. Компанія не проводила. Позикові кошти для своїй діяльності Компанія не залучає. Діяльність проводить за рахунок власних коштів. Тому цей ризик для Компанії не актуальний.

Кредитний ризик.

Компанія наражається на кредитний ризик, який виникає тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки другій стороні внаслідок невиконання взятих на себе зобов'язань. Кредитний ризик виникає в результаті розміщення Компанією вільних грошових коштів на депозити, внаслідок яких виникають фінансові активи. Крім того кредитний ризик може виникнути в результаті несвоєчасного погашення дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості.

Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Компанія, показана нижче за категоріями активів:

у тисячах гривень	31 грудня 2021 р.	31
грудня 2020 р.		

Грошові кошти та їх еквіваленти	650,6
273,1	
Дебіторська заборгованість за основною діяльністю	
та інша дебіторська заборгованість	1148,6
1647,6	
Поточні фінансові інвестиції	
Інші оборотні активи	495,9
306,7	
Загальна сума кредитного ризику балансових фінансових інструментів	2295,1
2327,4	
Загальна максимальна сума, яка зазнає кредитного ризику	2295,1
2327,4	

Ринковий ризик.

Компанія наражається на ринкові ризики, які виникають у зв'язку з відкритими позиціями процентних активів і зобов'язань, які великою мірою залежать від загальних та конкретних ринкових змін. Керівництво встановлює ліміти сум ризику, що може бути прийнятий Компанією, дотримання яких контролюється щоденно. Проте застосування такого підходу не запобігає виникненню збитків за межами цих лімітів у випадку більш суттєвих ринкових змін.

33. Інвестиційні зобов'язання і зобов'язання за капітальними витратами
Інвестиційні зобов'язання і зобов'язання за капітальними витратами на звітні дати 31.12.2020 року та 31.12.2021р. відсутні.

34. Надання фінансових інструментів по категоріях оцінки
Фінансові активи є дебіторською заборгованістю і враховуються за справедливою вартістю.

Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначається з урахуванням різної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Однак для проведення такої оцінки необхідно обґрунтоване судження при тлумаченні ринкової інформації. Відповідно, такі оцінки не завжди виражають суми, які Компанія може отримати в існуючій ринковій ситуації. Балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської та кредиторської заборгованості майже дорівнює їх

справедливій вартості у зв'язку з короткостроковістю погашення цих інструментів.

35. Затвердження фінансової звітності

Дата затвердження фінансової звітності до випуску – як правило, це дата аудиторського висновку.

Дана фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, була затверджена до випуску 28.02.2022р.

РОЗКРИТТЯ ПОДІЇ, ЩО ВІДБУЛАСЯ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Події після дати балансу – це сприятливі та несприятливі події, що виникли між датою затвердження фінансової звітності до випуску. При цьому датою випуску звітності є дата офіційного дозволу керівництва підприємства на випуск (публікацію, подання) фінансових звітів за межі підприємства.

Істотні події для розкриття : є в наявності.

Інформація про зміст події

Російська Федерація здійснила військове вторгнення на територію України 24.02.2022 року.

Оцінка її впливу на фінансовий результат 2021 року

Оскільки військове вторгнення РФ в Україну відбулося наприкінці лютого 2022 р, ця подія, яка не вимагає коригування фінансової звітності після звітного періоду. Згідно ПСБУ6 такі події розкриваються в примітках до фінансових звітів.

Обґрунтування щодо неможливості зробити таку оцінку.

Слід очікувати, що українська економіка постраждає від військових дій та потенційних майбутніх військових проблем, що може негативно позначитися на операційній діяльності Товариства. Проте кількісно визначити відповідний фінансовий вплив неможливо.

Ці події підвищують рівень невизначеності, яка притаманна припущенням, зробленим при розрахунку оціночних значень, використаних у бухгалтерській звітності, а також рівень ризику під час здійснення господарської діяльності в Україні. Суспільство перебуває у процесі оцінки впливу описаних обставин на бухгалтерську звітність.

ПрАТ "Краматорський завод Теплоприлад" має в своєму розпорядженні достатні ресурси і достатній запас грошових коштів.

У керівництва, як і раніше, є достатні підстави очікувати, що Товариство має необхідні ресурси для продовження діяльності протягом як мінімум наступних 12 місяців і далі в найближчому майбутньому і що припущення про безперервність діяльності залишається обґрунтованим.

Ураховуючи те, що перебіг військових дій може суттєво вплинути на операційне середовище в країні, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, товариство ухвалило рішення надалі спостерігати за ситуацією та готове внести коригування до фінансової звітності, за необхідності, щойно зможе оцінити вплив.

Голова Правління

М.П. підпис

Рибас М.С

прізвище, ім'я, по батькові

Головний бухгалтер

підпис

Козінкова О.М.

прізвище, ім'я, по батькові

2. ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

за рік 2021 рік

Форма N 2-м

Код за ДКУД

1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	8199.7	13234.7
Інші операційні доходи	2120	207.0	45.4
Інші доходи	2240	0.1	25.5
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	8406.8	13305.6

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(5949.6)	(10757.6)
Інші операційні витрати	2180	(2429.7)	(2528.5)
Інші витрати	2270	(--)	(--)
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(8379.3)	(13286.1)
Фінансовий результат до оподаткування (2280 – 2285)	2290	27.5	19.5
Податок на прибуток	2300	(4.9)	(3.5)
Чистий прибуток (збиток) (2290 – 2300)	2350	22.6	16.0

Аналіз виручки по категоріях (до рядку 2000 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень	2021 рік	2020 рік
Дохід від реалізації готової продукції	4602,3	5532
Дохід від реалізації послуг	3597,4	7702,7
Всього чистий дохід	8199,7	13234,7

Собівартість реалізованої продукції (до рядку 2050 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень	2021 рік	2020 рік
Амортизація основних засобів	71,7	95,9
Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату	2258,9	2924,6
Електрична енергія	226,1	177,4
Матеріали	1984,3	2154,5
Витрати на ремонт	160,4	57,7
Послуги сторонніх організацій виробничого характеру	662,6	1585,6
Страховання транспорту	2,9	5,7
Охорона праці	15,7	12,0
Інше	567,0	774,2
Всього витрат (рядок 2050)	5949,6	10757,6

Інші та інші операційні доходи (до рядків 2120 та 2240 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень	2021 рік	2020 рік
Реалізація оборотних активів	89,5	39,0
Доход від оренди активів		
Списання дебіторської заборгованості		4,0
Плата банку на залишки на рахунках		25,5
Реалізація необоротних активів	116,7	
Іншій операційний дохід	0,9	2,4
Іншій дохід		
Всього доходів (рядок 2120 та рядок 2240)	207,1	70,9

Інші витрати та інші операційні витрати (до рядків 2180 та 2270 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень	2021 рік	2020 рік
Амортизація основних засобів	32,0	67,0
Матеріальні витрати	39,3	164,9
Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату	1810,0	1433,7
Виплати з тимчасової непрацездатності (лікарняні)	27,0	45,3
ЕСВ на лікарняні	5,0	9,0
Комунальні послуги	146,7	132,7
Собівартість реалізованих запасів	88,5	17,2
Собівартість реалізованих необоротних активів	70,0	
Ремонт та обслуговування ОЗ	12,7	204,0
Інше	198,3	471,9
Всього інших та операційних витрат (рядок 2180, 2270)	2429,7	2528,5

Голова правління

(підпис)

Рибас Михайло Сергійович

Головний бухгалтер

(підпис)

Козінкова Ольга Миколаївна