

**Річна фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ПОЛІТЕХНОСЕРВІС»
зі звітом незалежного аудитора**

м. Київ 2023 рік

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учаснику та керівництву ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС»

Думка із застереженням

Ми провели аудит річної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС» (надалі - ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС» або Товариство), яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2022 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та Примітки до фінансової звітності за період з 01.01.2022 року по 31.12.2022 року, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаного у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – НП(С)БО) та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996-XIV (із змінами та доповненнями).

Основа для думки із застереженням

1. Аудитори не мали змоги спостерігати за інвентаризацією запасів та основних засобів станом на 31 грудня 2021 року, яка проводилась перед складанням фінансової звітності за 2022 рік згідно наказу № 29/09 від 29.09.2022 року «Про проведення інвентаризації», оскільки ця дата передувала даті, призначеній для проведення аудиту, тому ми не маємо можливості висловити свою думку стосовно процедури її проведення та результатів. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли впевнитися в кількості запасів, утримуваних станом на 31 грудня 2022 року. Оскільки залишки запасів на кінець періоду впливають на визначення фінансових результатів, ми не мали змоги визначити, чи існувала потреба в будь-яких коригуваннях прибутку за 2022 рік у звіті про фінансові результати, а також нерозподіленого прибутку станом на 31 грудня 2022 року та відповідних приміток до фінансової звітності.

2. Нами не було отримано належної кількості відповідей від контрагентів щодо підтвердження залишків дебіторської та кредиторської заборгованостей у балансі підприємства. Нами були проведені інші доречні альтернативні процедури. За результатами їх проведення нами не було отримано інформації про суттєві викривлення даних статей Звіту про фінансовий стан, але на нашу думку, проведені нами інші альтернативні процедури щодо підтвердження залишків дебіторської та кредиторської заборгованості на 31.12.2022 року не надають нам прийнятних аудиторських доказів в достатньому обсязі щодо підтвердження залишків заборгованості станом на 31.12.2022 р., в тому числі по причині відображення заборгованостей в балансі в згорнутому виді.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі **«Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності»** нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС» згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (надалі - Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 у фінансовій звітності, в якій розкривається вплив військової агресії російської федерації проти України на діяльність підприємства. Масштаби чи строки подальшого перебігу подій або термін завершення воєнних дій разом з іншими питаннями, викладеними в Примітці 2 вказують що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація

Управлінський персонал ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС» несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація наведена в Звіті про управління за 2022 рік, який складений відповідно до п. 7 ст. 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV(зі змінами та доповненнями) та Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 07.12.2018р. № 982 (зі змінами), але не є фінансовою інформацією та нашим звітом аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС» продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС» чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС».

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ТИМЛАР-АУДИТ»
- код ЄДРПОУ: 24741209
- веб-сторінка: <https://timlar-audit.com.ua>
- місцезнаходження: 04082, м. Київ, вул. Автозаводська, буд.29А, кв.83
- Інформація про реєстрацію у Реєстрі: номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (надалі – Реєстр): №1747, включено до наступних розділів Реєстру: «Суб'єкти аудиторської діяльності» та «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Мирослав Арцев.

Ключовий партнер з аудиту



Мирослав АРЦЕВ

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №100206

Директор



Роман ПРАННИЧУК

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №100715

31 травня 2023 року

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "ПОЛТЕХНОСЕРВІС"**

Територія **КИЇВСЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

Вид економічної діяльності **Виробництво залізничних локомотивів і рухомого складу**

Середня кількість працівників **2 73**

Адреса, телефон **вулиця Москаленка Сергія, буд. 16-Г/19, м. БРОВАРИ, КИЇВСЬКА обл., 07403**

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

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ

за КОПФГ

за КВЕД

4865251

КОДИ		
2023	01	01
36476580		
UA32060050010081797		
240		
30.20		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на **31 грудня 2022**

р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	90	94
первісна вартість	1001	90	94
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	18 767	17 260
первісна вартість	1011	22 476	24 951
знос	1012	3 709	7 691
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	18 857	17 354
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	59 845	59 034
виробничі запаси	1101	75	136
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	59 769	58 898
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	21 493	31 459
з бюджетом	1135	13 628	7 858
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	9	157
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	33 877	63 925
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	33 877	63 925
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	128 852	162 433
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	147 709	179 787

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	63	63
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (испокритий збиток)	1420	46 171	63 915
Неоплачений капітал	1425	(63)	(63)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	46 171	63 915
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	101 490	115 732
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	37	144
розрахунками з оплати праці	1630	11	-4
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	101 538	115 872
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	147 709	179 787

Керівник

Кутуг Микола Миколайович

Головний бухгалтер

Речиц Наталія Григорівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю
"ПОЛІТЕХНОСЕРВІС"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
36476580		

(найменування)
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2022 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	128 037	488 933
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(103 561)	(439 765)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	24 476	49 168
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	44 011	11 146
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(11 574)	(7 915)
Витрати на збут	2150	(15 778)	(4 971)
Інші операційні витрати	2180	(20 091)	(26 461)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	21 044	20 967
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	595	-
Інші доходи	2240	-	296
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(1 493)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	21 639	19 770
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3 895)	(3 559)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	17 744	16 211
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	17 744	16 211

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	86 294	223 290
Витрати на оплату праці	2505	8 595	9 704
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 737	1 959
Амортизація	2515	3 982	2 325
Інші операційні витрати	2520	39 737	126 788
Разом	2550	140 345	364 066

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Кугут Микола Миколайович

Головний бухгалтер

Речиц Наталія Григорівна



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

Форма №3-н Код за ДКУД **1801006**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	21 639	-	19 770	-
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	3 888	X	2 003	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	-	-	-	-
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	-	6 633	-	1
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	-	595	1 198	-
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	-	-	-	-
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	-	-	-	-
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	-	-	-	-
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	-	-	-	-
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	-	-	-	-
Фінансові витрати	3540	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	-	3 174	-	17 977
Збільшення (зменшення) запасів	3551	810	-	-	14 273
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	-	-	-	11 821
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	-	148	-	9
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	14 335	-	-	44 160
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	14 243	-	-	38 597
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	107	-	17	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	-	15	11	-
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	-	-	-	-
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	29 460	-	-	39 167
Сплачений податок на прибуток	3580	X	7	X	3 685
Сплачені відсотки	3585	-	-	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	29 453	-	-	42 852
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації:					
фінансових інвестицій	3200	-	X	-	X
необоротних активів	3205	-	X	-	X
Надходження від отриманих:					

відсотків	3215	595	X	-	X
дивідендів	3220	-	X	-	X
Надходження від деривативів	3225	-	X	-	X
Надходження від погашення позик	3230	-	X	-	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	X	-	X
Інші надходження	3250	-	X	-	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	-	X	-
необоротних активів	3260	X	-	X	-
Виплати за деривативами	3270	X	-	X	-
Витрачання на надання позик	3275	X	-	X	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	-	X	-
Інші платежі	3290	X	-	X	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	595	-	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від:					
Власного капіталу	3300	-	X	-	X
Отримання позик	3305	-	X	-	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	X	-	X
Інші надходження	3340	-	X	-	X
Витрачання на:					
Викуп власних акцій	3345	X	-	X	-
Погашення позик	3350	X	-	X	-
Сплату дивідендів	3355	X	-	X	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	-	X	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	-	X	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	-	X	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	-	X	-
Інші платежі	3390	X	-	X	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	30 048	-	-	42 852
Залишок коштів на початок року	3405	33 877	X	76 729	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	63 925	-	33 877	-

Керівник

Кутут Микола Миколайович

Головний бухгалтер

Речиц Наталія Григорівна



Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "ПОЛІТЕХНОСЕРВІС"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
36476580		

Звіт про власний капітал
за **Рік 2022** р.

Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	63	-	-	-	46 171	(63)	-	46 171
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	63	-	-	-	46 171	(63)	-	46 171
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	17 744	-	-	17 744
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	17 744	-	-	17 744
Залишок на кінець року	4300	63	-	-	-	63 915	(63)	-	63 915

Керівник

Кугут Микола Миколайович

Головний бухгалтер

Речиц Наталія Григорівна



ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 № 602)

Коди		
2022	12	31
36476580		
UA32060050010081797		
0		
240		
30.20		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ПОЛІТЕХНОСЕРВІС"

Територія КИЇВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Товариство з обмеженою відповідальністю

Виробництво залізничних локомотивів і рухомого складу

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуття за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості			накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	070	90	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	94	-	
Разом	080	90	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	94	-	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

1 Кошифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	8712	1919	-	-	-	-	-	2126	-	-	-	8712	4045	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	7377	775	2345	-	-	30	14	1117	-	-	-	9692	1878	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	4785	777	-	-	-	-	-	813	-	-	-	4785	1590	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1311	15	8	-	-	35	1	7	-	-	-	1284	21	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	291	223	336	-	-	149	132	66	-	-	-	478	157	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	22476	3709	2689	-	-	214	147	4129	-	-	-	24951	7691	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1404	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1281	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	4	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	2689	-

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	13180	19815
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	30831	276
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	595	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрастами з пов'язаними сторонами

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)

(632)

(633)

-

-

-

%

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	27855
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	36070
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	63925

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикорис- тану суму у звітному році	Сума очікува- ного відшкоду- вання витрат іншою стороною, що врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахуван- ня				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	265	-	-	-	265	265
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	265	-	-	-265
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	19530	-	-	-	-	-	19530
Разом	780	19530	265	-	265	-	265	19530

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	2	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	126	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	8	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	58898	-	-
Разом	920	59034	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

* визначається за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

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

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення			
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців	
1	2	3	4	5	6	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	-	-	-	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	157	-	-	-	

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -
(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

ХІ. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	3895
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	3895
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	3895
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	4129
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																
1410 робоча худоба		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1411 продуктивна худоба		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1412 багаторічні насадження		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1413 інші довгострокові біологічні активи		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1414 Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																
1420 тварини на вирощуванні та відгодівлі		-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
1421 біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)		-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
1422 інші поточні біологічні активи		-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
1423 Разом		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

(1431) -

(1432) -

(1433) -

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
пшечковий буряк (фабричний)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Кугут Микола Миколайович

Головний бухгалтер

Речиз Наталія Григорівна



ТОВ «ПОЛІТЕХГОСЕРВІС»
Примітки до фінансової звітності за 2022 рік
(у тисячах українських гривень)

1. Загальна інформація про Компанію

Товариство з обмеженою відповідальністю «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС» (далі - «Компанія») було засновано 13 травня 2009 року.

Основними напрямками виробничої діяльності Компанії є:

- Виготовлення тролейбусів з аварійним або повноцінним автономним ходом на відстань до 50 км, з власною системою керування, яка керує логікою усіх процесів роботи тролейбуса, в тому числі і батареєю автономного ходу з виведенням на монітор водія інформацію про стан усіх систем тролейбуса.
- Виготовлення систем керування тягою тролейбуса з повноцінною автоматизацією усіх процесів роботи тролейбуса, діагностуванням усіх систем тролейбуса та виведенням на монітор водія інформацію про їх стан, а також адаптацією обладнання під стан контактної мережі міста.
- Виготовлення систем автономного ходу тролейбусів, у тому числі батарей автономного ходу з можливістю заряджання тягової батареї як від контактної мережі так і від промислової мережі змінної напруги 380 V AC
- Виробництво складових для проведення капітальних ремонтів трамваїв Т-3 із заміною кузова з частково низьким рівнем підлоги
- Виготовлення трисекційних трамвайних вагонів з частково низьким рівнем підлоги як з використанням вагонів Т-3 так і нових.

Станом на 31 грудня 2022 року засновниками Компанії виступають:

Громадянин Чеської Республіки Черни Мілослав, мешкає за адресою: Чеська Республіка, м. Прага 2, Муражков, Жерновка, вул. Ке Стареми Лісу, 140.

Громадянин України Бомбандьоров Юрій Петрович, зареєстрований за адресою: Україна, м. Київ, вул. Закревського, буд. 53 кв. 29.

Громадянин України Ворущилін Костянтин Миколайович, зареєстрований за адресою: Україна, Київська область, м. Бровари, вул. Грушевського Михайла, буд. 17 кв. 286.

Зареєстрований офіс Компанії знаходиться за адресою: м. Бровари, вул. Сергія Москаленко 16Г/19

Протягом 2022 року середня кількість працівників склала 73 (2021: 82) осіб.

Фінансова звітність ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС» за 2022 рік затверджена керівництвом компанії 28 лютого 2023 року

2. Операційне середовище в Україні, вплив на фінансовий стан Компанії та припущення щодо безперервності діяльності

Станом на 31.12.2022 управлінський персонал не мав наміру щодо ліквідації Компанії, або припинення діяльності та був впевненим у можливості реалізації своїх активів і погашенні своїх зобов'язань у процесі звичайної діяльності. Відповідно, використання принципу безперервності вважалося доречним за результатами актуальної на зазначену дату оцінки.

24.02.2022 року здійснено акт військової агресії проти України та введено в країні воєнний стан.

Наслідками цього є погіршення економічного середовища та поглиблення соціально-політичної кризи в Україні.

Товариство розташоване у м. Бровари - основними замовниками Компанії є підприємства України.

Попри це воєнний стан мав наступний вплив на діяльність Компанії:

- Товариство відчуло зниження попиту на послуги у зв'язку евакуацією спеціалістів до більш безпечних регіонів країни та за межі країни, що стало головним викликом для діяльності підприємства після розпочатої 24 лютого 2022 року військової агресії російської федерації проти України та введення воєнного стану з 24 лютого 2022 року згідно з Указом Президента України № 64/2022 від 24 лютого 2022 року.
- ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС» відчуло у 2022 році високий рівень відтоку працівників.
- Компанія вживає заходи щодо забезпечення продуктивної зайнятості та раціонального і ефективного використання робочого часу, оптимізації персоналу, поліпшення умов праці, розвитку нових форм організації праці, зокрема у 2020 році було запроваджено, а у 2021-2022 продовжено та розширено можливості віддаленої роботи офісних працівників підприємства у тому числі у зв'язку з епідемічною ситуацією та загрозою розповсюдження Covid-19 та розпочатою російською федерацією військовою агресією російської федерації.

ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС» додає значних зусиль щодо захисту та збереження своєї діяльності, приділяє значну увагу підтриманню діяльності підприємства у цей складний для країни час, продовжує вдосконалювати систему менеджменту, проводить модернізацію та технічне переоснащення своїх основних засобів.

Не зважаючи на негативні фактори, що вплинули на роботу підприємства - компанія все ж демонструє стабільність як мікроелемент всієї економіки України, і це є вагомим аргументом на користь підприємства.

3. Основні принципи облікової політики

Фінансова звітність Компанії складена відповідно до наступних принципів бухгалтерської обліку:

Загальна інформація

Фінансова звітність Компанії, представлена вище, була складена згідно з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні («НП(с)БО»), затвердженими Міністерством фінансів України та зареєстрованими Міністерством юстиції України, дійсними на звітну дату, а також згідно з вимогами Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV щодо складання фінансової звітності..

Фінансова звітність була складена станом на 31 грудня 2022 р. та покриває період з 1 січня по 31 грудня 2022 р. Фінансові звіти не містять ніяких коригувань для врахування можливих майбутніх наслідків, пов'язаних з оцінкою вартості та класифікацією відображених активів, або вартістю та класифікацією зобов'язань, які можуть виникнути в результаті невизначеності щодо безперервності діяльності.

Дана фінансова звітність Підприємства підготовлена у відповідності з принципом оцінки за історичною вартістю. Функціональною валютою Компанії є українська гривня. Ця фінансова звітність представлена в тисячах українських гривень («тис. грн.»), а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Підприємство є організацією, здатною продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому. Керівництво Підприємства та власник мають намір і в подальшому розвивати господарську діяльність компанії. На думку керівництва, застосування припущення щодо здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі в майбутньому є обґрунтованим.

Для надання правдивої фінансової інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та потоки грошових коштів Підприємства для широкого кола користувачів, при складанні звітності використовувались також інші основні припущення: принцип нарахування; послідовності представлення інформації; принцип відповідності доходів і витрат; застосування оцінок; принцип окремого подання активів і зобов'язань, доходів і витрат.

Основні засоби та нематеріальні активи

Основні засоби враховуються і відображаються у фінансовій звітності Компанії відповідно до П(С)БО 7 «Основні засоби».

Основними засобами визнаються матеріальні активи підприємства, очікуваний термін корисного використання яких більш за один рік, первинна вартість яких визначається залежно від класу більше 20 000 грн., які використовуються в процесі виробництва надання послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних або соціальних функцій. Після первинного визнання як активу основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус накопичена амортизація і накопичені збитки від зменшення корисності.

Основні засоби та нематеріальні активи Підприємства амортизуються із використанням прямолінійного методу протягом очікуваних строків їх корисного використання, які базуються на бізнес-планах, операційних оцінках керівництва та на досвіді роботи з аналогічними активами.

Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів від 2 до 20-ти років.

Під час визначення строків корисного використання активу, керівництво враховує його моральний знос, фізичний знос, умови, в яких буде експлуатуватися такий актив та способи отримання економічних вигід для Підприємства. Будь-які зміни очікуваних строків корисного використання або залишкової вартості відображаються на перспективній основі від дати зміни.

Для цілей бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності, Підприємство використовує методи амортизації та строки корисного використання для різних груп ОЗ виходячи з норм пп. 138.3.3 п.138.3 ст.138 Податкового кодексу України.

Запаси

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Первісна вартість запасів, що придбані за плату, складається з таких фактичних витрат: суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за вирахуванням непрямих податків; суми ввізного мита; суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Компанії; транспортно-заготівельні витрати; інші витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і приведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях.

Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилась або вони зіпсовані, застаріли, чи іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду. Сума, на яку первісна вартість запасів перевищує чисту вартість їх реалізації, та вартість повністю втрачених (зіпсованих або втрачених) запасів списуються на витрати звітного періоду.

Оцінка вибуття матеріалів, палива, запасних частин здійснюється за методом ФІФО, а оцінка вибуття малоцінних та швидкозношуваних предметів, незавершеного виробництва та продажу товарів і необоротних активів утримуваних для продажу – за методом ідентифікованої собівартості.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

Поточна дебіторська заборгованість відображається за чистою реалізаційною вартістю, тобто за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Величина резерву сумнівних боргів розраховується на основі аналізу платоспроможності окремих дебіторів у разі виявлення сумнівної заборгованості за методом класифікації дебіторської заборгованості, без застосування коефіцієнта сумнівності для кожної групи боржників.

Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Грошові кошти та їх еквіваленти

У балансі до статті грошові кошти та їх еквіваленти включаються гроші в касі та гроші в банку, які можуть бути використанні для поточних операцій, а також грошові кошти на спец рахунку електронного адміністрування ПДВ. До грошей відносяться монети та банкноти, банківські переказані векселя, грошові перекази, депозити до запитання в банках, а також інші короткострокові високоліквідні інвестиції (термін погашення яких менше 3 місяців).

Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги

Поточна кредиторська заборгованість відображається в балансі за сумою погашення, визначеною як недисконтована сума грошових коштів або їх еквівалентів, яка, як очікується, буде сплачена для погашення зобов'язання в процесі звичайної діяльності підприємства.

В Балансі кредиторська заборгованість представляється наступними видами:

- Поточна кредиторська заборгованість (за видами заборгованості – кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги), за отриманими авансами, за розрахунками з бюджетом, працівниками, тощо);
- Поточні забезпечення;
- Інші поточні зобов'язання.

Виплати на користь працівників

Виплати працівникам обліковуються згідно П(С)БО 26 «Виплати працівникам». Відповідно до П(С)БО 26 трудова діяльність працівників розглядається як послуги, за які робітники отримують відповідну плату.

Товариство сплачує на користь своїх співробітників єдиний соціальний внесок, сума якого розраховується на основі загальної суми заробітної плати і відноситься на витрати в момент нарахування внесків. Підприємство не має ніяких зобов'язань з виплат пенсій нинішнім працівникам.

Генеральний директор та інший управлінський персонал також розглядаються як працівники.

Умовні зобов'язання

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності, окрім випадків коли вибуття ресурсів, які втілюють в собі економічні вигоди, є ймовірним.

Визнання доходів і витрат

Визнання доходів від реалізації товарів, робіт, послуг відбувається за умови, коли очікується надходження економічних вигід у майбутньому та за умови, що оцінка ступеня завершеності надання послуг, оцінка доходу та оцінка витрат на надання послуги можуть бути достовірно визначені. Доходи від реалізації відображаються за справедливою вартістю активів, що отримані або підлягають отриманню, за виключенням непрямих податків і зборів.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Перерахунок іноземної валюти

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції. Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату балансу, а також на дату здійснення господарської операції, прибутки та збитки від курсових різниць включаються до звіту про фінансові результати.

Немонетарні статті, які відображені за історичною собівартістю і зарахування яких до балансу пов'язано з операцією в іноземній валюті, відображаються за валютним курсом на дату здійснення операції.

Оренда

Визначення того, чи є договір орендною угодою або містить положення про оренду на дату укладання договору, залежить від сутності операції, а не форми договору, і передбачає оцінку того, чи потребує виконання відповідного договору використання окремого активу або активів, а також передачі прав на використання активу.

Компанія як орендар

Оренда класифікується як операційна або фінансова на дату укладання договору. Оренда, за якою Компанія приймає всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на орендований актив, класифікується як фінансова оренда. Фінансова оренда капіталізується на дату початку строку оренди за справедливою вартістю орендованого майна, або якщо ця сума є меншою, - за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами і зменшенням зобов'язання за орендою так, щоб досягти незмінної процентної ставки на непогашену суму зобов'язання. Фінансові витрати визнаються у складі прибутків та збитків.

Операційна оренда відрізняється від фінансової оренди. Платежі за операційною орендою визнаються як витрати у складі звіту про сукупний дохід за прямолінійним методом протягом строку оренди.

Компанія як орендодавець

Оренда, за якою Компанія не передає всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на орендований актив, класифікується як операційна оренда.

Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін та операцій з провідним управлінським персоналом

Відповідно П(С)БО 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін" Компанією розкривається інформації про пов'язані сторони. Сторона вважається пов'язаною з суб'єктом господарювання, якщо вона контролює або перебуває під спільним контролем разом з суб'єктом господарювання, або має значний вплив на операційні та фінансові рішення іншої

сторони. До пов'язаних сторін в стандарті відносяться також фізичні особи, які є членами провідного(ключового) управлінського персоналу та близькі члени їх родин.

Зареєстрований (пайовий) капітал

Зареєстрований капітал Компанії складається із грошових внесків, отриманих від учасників.

Події після дати балансу

Події, що відбуваються після дати балансу і вказують на умови, що виникли після цієї дати, не потребують коригування статей фінансових звітів та розкриваються в примітках до фінансової звітності, якщо відсутність інформації про них вплине на здатність користувачів звітності робити відповідні оцінки та приймати рішення.

При підготовці фінансової звітності, що додається, керівництво не виявило суттєвих подій після дати балансу, які слід розкривати в примітках до фінансової звітності.

Оподаткування та відповідність іншим нормативним вимогам

Українське законодавство та регулювання, які стосуються оподаткування та здійснення операційної діяльності, в тому числі валютного та митного контролю продовжує розвиватись. Законодавчі та регуляторні акти не завжди чітко сформовані та їх тлумачення залежить від поглядів точки зору місцевих, регіональних та національних адміністрацій, інших урядових органів влади. Випадки протиріч та розходжень не є рідким явищем.

Керівництво вважає, що Компанія повністю дотримується всіх законодавчих актів і здійснило виплату та нарахування всіх необхідних податків. У разі значної вірогідності ризику відтоку ресурсів, Компанія здійснює нарахування, спираючись на оцінки Керівництва.

Судові позови

У ході звичайної діяльності час від часу Компанії можуть пред'являти судові позови. Керівництво Компанії вважає, що жодних матеріальних втрат у зв'язку з позовами понесено не буде, тому резерв під судові позови не було нараховано станом на 31 грудня 2022 року.

Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань Компанії на звітні дати приблизно дорівнює їх балансовій вартості.

Основними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Компанії є кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

Валютний ризик

Валютний ризик, який притаманний діяльності Компанії, полягає у ризику виникнення потенційних збитків від наявності відкритих позицій у іноземних валютах, внаслідок несприятливої зміни обмінних курсів.

Офіційні курси гривні до іноземних валют, у яких деноміновані фінансові активи й зобов'язання Компанії, встановлені Національним банком України на зазначені дати, були такими:

Офіційні курси, встановлений Національним банком України, та середні курси за рік склали:

Валюта	Середній за 2021 рік	На 31.12.2021	Середній за 2022 рік	На 31.12.2022
Долар США	27,29	27,2782	32,34	36,5686
Євро	32,31	30,9226	33,98	38,951

Підприємство у звітному періоді не здійснювало операцій з метою хеджування зазначених валютних ризиків.

Ризик ліквідності

Зважене управління ліквідністю передбачає наявність достатніх грошових коштів та достатність фінансування для виконання чинних зобов'язань по мірі їх настання. Метою Підприємства є підтримання балансу між безперерйним фінансуванням та гнучкістю у використанні кредитних умов, наданих постачальниками. Підприємство аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками та планує свою ліквідність, залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

У таблиці нижче подано аналіз фінансових зобов'язань Підприємства, розподілених на групи за відповідними термінами погашення, на основі залишкового періоду на звітну дату до терміну погашення за договорами. Суми, які розкриваються у таблиці, є недисконтованими потоками грошових коштів за основною сумою боргу.

Аналіз фінансових зобов'язань за термінами погашення був представлений таким чином:

Станом на 31 грудня 2022 року	Всього	За вимогою	Менше 3 місяців	3 - 12 місяців	Більше 1 року
Поточна кредиторська заборгованість за:					
товари, роботи, послуги	84273	0	26305	57968	-
розрахунками зі страхування	144	0	114		-
розрахунками з оплати праці	-4	0	-4		-
Інші поточні зобов'язання (аванси)	31459	0	13060	18399	-
Всього	115872	0	39474	76367	-
Станом на 1 січня 2022 року	Всього	За вимогою	Менше 3 місяців	3 - 12 місяців	Більше 1 року
Поточна кредиторська заборгованість за:					
товари, роботи, послуги	79997		30919	49078	
розрахунками з бюджетом					
розрахунками з оплати праці	11		11		
Поточні забезпечення	37		37		
Інші поточні зобов'язання (аванси)	21493			21493	
Всього	101538	0	30967	70571	-

Кредитний ризик

Кредитний ризик Компанії, що пов'язаний з дебіторською заборгованістю, є обмеженим, адже керівництво здійснює постійний моніторинг кредитоспроможності покупців. Компанія не вимагає застави щодо своїх фінансових активів. Кредитний ризик Компанії пов'язаний з дефолтом покупців за їх зобов'язаннями та обмежується балансовою вартістю дебіторської заборгованості і грошових коштів та їх еквівалентів.

4. Основні розкриття статей балансу

Основні засоби

За 2022 рік залишкова вартість основних засобів та обладнання змінилася наступним чином:

Первісна вартість	Будівлі та споруди	Комп'ютерне та інше технічне обладнання	Машини	Прилади та інвентар	Усього
Залишок на 31.12.2020 р.	4111	3500	1310	1059	9980
Прихід	4600	5299	3476	479	13854
Вибуття	-	1422	1	227	1650
Залишок на 31.12.2021 р.	8711	7337	4785	1643	22476
Прихід	-	2385	-	170	2555
Вибуття	-	45	-	35	80
Залишок на 31.12.2022 р.	8711	9677	4785	1778	24951
Накопичена амортизація					
	Будівлі та споруди	Комп'ютерне та інше технічне	Машини	Прилади та інвентар	Усього
Залишок на 31.12.2020 р.	654	432	425	258	1769
Прихід	1265	529	352	26	2172
Вибуття	-	186		46	232
Залишок на 31.12.2021 р.	1919	775	777	238	3709
Прихід	2126	1118	812	0	4056
Вибуття	-	15		59	74
Залишок на 31.12.2022 р.	4045	1878	1589	179	7691
Залишкова вартість ОС на 31.12.2022 р.	4666	7824	3196	1574	17260

Всі основні засоби не перебувають в заставі. До переліку повністю зношених основних засобів відносяться меблі, частково оргтехніка та комп'ютери, інвентар, обладнання.

Запаси (Форма №1-рядок 1100)

- Запаси складаються з товарів та комплектуючих і матеріалів, які використовуються для виготовлення напівфабрикатів та комплектації готової продукції (Тролейбусів з аварійним або повноцінним автономним ходом на відстань до 50 км ; систем керування тягою тролейбусу з повноцінною автоматизацією усіх процесів роботи тролейбуса; систем автономного ходу тролейбусів, у тому числі батарей автономного ходу з можливістю заряджання тягової батареї як від контактної мережі так і від промислової мережі змінної напруги 380 V; трисекційних трамвайних вагонів з частково низьким рівнем підлоги як з використанням вагонів Т-3 так і нових), та виробничих запасів. Станом на 31.12.2022 р. виробничі запаси становлять 136 тис. грн., комплектуючі та матеріали для виробництва 4 8381 тис. грн. , товари – 10 517 тис. грн., Загальна сума по запасам складає 59 034 тис. грн. Сума комплектуючих та матеріалів за видами готової продукції на складах : виробництво тролейбусів – 13 807 тис. грн, виробництво акумуляторних батарей автономного ходу – 15 083 ти. грн., виробництво систем керування тягою тролейбусів – 21 504 тис. грн., виробництво трамваїв – 4 209 тис. грн., інші – 4 431 тис. грн.,

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (Форма №1-рядок 1125)

Станом на 31 грудня дебіторська заборгованість за надані послуги включала в себе:

	2022	2021
Дебіторська заборгованість	-	-
Чиста реалізаційна вартість	-	-

В 2021 році створювався резерв сумнівних боргів на підставі наказу від 31.12.2021р., № 29/07 про створення резерву сумнівних боргів дебіторської, яка виникла в наслідок несвоєчасних розрахунків за Договорами: № 259 від 24.05.2021р., та № 107 від 16.03.2021р., між ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС» і ЗКП МЕ «ЗАПОРІЖЕЛЕКТРОТРАНС» у сумі 19 530 000,00 грн. В 2022 році контрагент сплатив заборгованість в повному обсязі.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами (Форма №1-рядок 1130)

Станом на 31 грудня дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами включала в себе:

	2022	2021
Дебіторська заборгованість	31 459	21 493

Дана сума включає в себе дебіторську заборгованість на 31 грудня 2022 р. за авансами сплаченими постачальникам за товарно-матеріальні цінності в сумі 31 183,1 тис. грн. (2021 р. – 21 060,7 тис. грн.); за авансами сплаченими за роботи, послуги в сумі 275,9 тис. грн. (2021 р. – 432,3 тис. грн.).

Інша поточна дебіторська заборгованість (Форма №1-рядок 1155)

Станом на 31 грудня інша дебіторська заборгованість включала в себе

	2022	2021
Інша дебіторська заборгованість	157	9

Станом на 31 грудня 2022 року Інша дебіторська заборгованість включає в себе згорнуту суму таких заборгованостей: дебіторську заборгованість за оплатою ПДВ при імпорті товарів в сумі 175 тис. грн. та кредиторську заборгованість зі сплати лікарняних в сумі 16 тис. грн. та підзвіту 2 тис. грн.

Гроші та їх еквіваленти (Форма №1-рядок 1165)

На 31 грудня грошові кошти та їх еквіваленти включають в себе:

	2022	2021
Грошові кошти в банках в національній валюті	63925	33877
Усього	63925	33877

Власний капітал (Форма №1-рядки 1400-1435)

Власний капітал підприємства складається із статутного капіталу (zareestrovaniy (пайовий) капітал – рядок 1400), але не сплаченого на дату звітності у розмірі 63 тис. грн та суми нерозподіленого прибутку на 31.12.2022 року в розмірі 63 915 тис. грн.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи послуги (Форма №1-рядок 1615)

Станом на 31 грудня кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги включала в себе:

	2022	2021
Кредиторська заборгованість	<u>115 732</u>	<u>10 1490</u>

Включає в себе заборгованість на 31 грудня 2022 р. за товарно-матеріальні цінності в сумі 6 450 тис. грн.; за роботи, послуги в сумі 71 289 тис. та сплачені аванси за договорами 31 459 тис. грн.

Директор ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС»

Головний бухгалтер



М.М. Кугут

Речиц Н.Г.