

**ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО З 100%-ОЮ  
ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ  
«СІМЕНС УКРАЇНА»**

**Фінансова звітність згідно з  
Національними положеннями (стандартами)  
бухгалтерського обліку  
Станом на 31 грудня 2021 року  
Разом із Висновком незалежного аудитора**

**Зміст**

|  |     |
|--|-----|
| Звіт про управління.....   | (а) |
| Звіт незалежного аудитора.....   | (І) |
| ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ..... |     |
| Звіт про фінансові результати за 2021 рік.....   | 1   |
| Баланс на 31 грудня 2021 року.....   | 2   |
| Звіт про рух грошових коштів за 2021 рік.....  | 4   |
| Звіт про власний капітал за 2021 рік.....  | 6   |
| Звіт про власний капітал за 2020 рік.....  | 8   |
| Звіт про власний капітал за 2020 рік.....  | 10  |
| Примітки до фінансової звітності   |     |
| I. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ.....   | 12  |
| II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ.....  | 13  |
| III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ.....  | 14  |
| IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ.....  | 14  |
| V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ.....   | 15  |
| VI. ГРОШОВІ КОШТИ.....   | 15  |
| VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ.....   | 16  |
| VIII. ЗАПАСИ.....  | 16  |
| IX. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ.....  | 17  |
| X. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ.....  | 17  |
| XI. БУДІВЕЛЬНІ КОНТРАКТИ.....  | 17  |
| XII. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК.....  | 17  |
| XIII. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ.....   | 18  |
| 1. Загальна інформація про Підприємство.....   | 19  |
| 2. Основа подання фінансової звітності.....  | 20  |
| 3. Основні положення облікової політики.....   | 22  |
| 4. Суттєві облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок.....                       | 28  |
| 5. Гроші та їх еквіваленти.....  | 29  |
| 6. Статутний капітал.....  | 29  |
| 7. Фінансові витрати і позики у банках.....  | 29  |
| 8. Податок на прибуток.....  | 30  |
| 9. Пов'язані сторони.....  | 31  |
| 10. Фактичні та умовні зобов'язання.....   | 32  |
| 11. Інформація про фінансові інструменти та ризики.....  | 33  |
| 12. Події після звітної дати.....  | 35  |

## Звіт про управління

### ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО З 100%-ОЮ ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ «СІМЕНС УКРАЇНА»

за 2021 рік

Дочірнє підприємство з 100%-ою іноземною інвестицією «Сіменс Україна» (скорочена назва ДП «Сіменс Україна», надалі - Підприємство) є підприємством, заснованим компанією Сіменс Акціонерне товариство, Берлін і Мюнхен, юридичною особою згідно з законодавством Федеративної Республіки Німеччина, що зареєстрована в торговому реєстрі районного суду м. Мюнхен за номером ГРБ (HRB) 12300, та має таку адресу: Вігтельсбахерплатц 2, 80333, Мюнхен, Німеччина. На підставі договору купівлі та передачі часток № К 0388/2011 від 03.03.2011 р. 100% статутного капіталу Підприємства перейшло у власність Сіменс Акціонгезельшафт Остеррайх, компанії, що належним чином заснована та функціонує відповідно до законодавства Австрії, зареєстрованої у торговому реєстрі господарського суду м. Відня за номером FN 60562m, що знаходиться за адресою Сіменсптрассе, 90, 1210, м. Відень, Австрія.

Основною господарською діяльністю Підприємства є постачання обладнання, технологій та комплексних рішень для ключових галузей української економіки: промисловості, енергетики, транспорту та будівельної галузі.

Підприємство "Сіменс Україна" було засноване у 1997 році. З 1992 по 1997 рік в Україні діяло офіційне представництво компанії «Сіменс Акціонерне товариство, Берлін і Мюнхен». Центральний офіс ДП «Сіменс Україна» знаходиться у Києві; регіональні філії діють у Львові, Одесі, Дніпрі та Харкові.

Система управління якістю ДП «Сіменс Україна» сертифікована на відповідність вимогам міжнародного стандарту ISO 9001:2015.

Соціальна та кадрова політика Підприємства спрямована на підтримку розвитку кадрового потенціалу ДП «Сіменс Україна», адже людський капітал є важливим аспектом, на якому ґрунтується успішність операційної діяльності підприємства.

Чисельність штатних працівників Підприємства за 2021 рік склала 142 особи (2020 р.: 144 особи). Дбаючи про утримання висококваліфікованих кадрів, Підприємство підвищило заробітну плату впродовж року. При цьому, протягом звітнього року було забезпечено дотримання міжкваліфікаційних співвідношень між рівнями посадових окладів працівників згідно встановленого на Підприємстві штатного розпису та колективного договору. Заробітна плата на Підприємстві виплачується виключно грошовими коштами, два рази на місяць, в строки та на умовах, визначених колективним договором, з дотриманням вимог чинного законодавства з оплати праці.

На Підприємстві розроблено та запроваджено дієві механізми мотивації персоналу для досягнення ним стратегічних цілей, заохочення працівників до досягнення кращих результатів роботи та їх матеріальної зацікавленості в кінцевих результатах роботи Підприємства, за результатами яких щорічно виплачується премія.

З метою підвищення соціального захисту працівників ДП «Сіменс Україна» забезпечує добровільне медичне страхування коштом роботодавця.

Підприємством приділяється значна увага питанням безпеки праці, підвищення кваліфікацій та професійного рівня працюючих через навчання персоналу, участь в тренінгах, семінарах тощо.

Вищим органом управління ДП «Сіменс Україна» є власник. Виконавчим органом Підприємства є дирекція. Дирекція ДП «Сіменс Україна» складається з генерального директора Підприємства та директора

комерційного, які спільно керують діяльністю Підприємства в рамках, визначених статутом та рішеннями власника. Дирекція в своїй діяльності підзвітна власнику та виконує його рішення.

Система внутрішніх контролів та управління ризиками ДП «Сіменс Україна» - це низка правил, процедур та організаційних структур, побудована з метою забезпечити належне ведення бізнесу шляхом відповідних процесів ідентифікації, виміру, управління і моніторингу головних ризиків. Основними завданнями системи внутрішніх контролів є збереження активів, ефективність бізнес процесів, надійність фінансової звітності та дотримання законів та нормативних актів.

Власник Підприємства відповідає за систему внутрішніх контролів та управління ризиками.

Для зменшення ризиків порушення законодавства Підприємство запровадило певні інструменти відповідності, такі як правила ділової поведінки та відповідне навчання персоналу.

Підхід до управління ризиками не передбачає виключення усіх можливих ризиків, але має на меті створення систематичної методології для поінформованої оцінки існуючих ризиків на підставі наявної інформації з урахуванням корпоративної стратегії розвитку. Ризики можуть бути уникнені, знижені або перенесені в рамках загального процесу управління ризиками.

Ризики оцінюються на предмет вірогідності їх настання та впливу на діяльність Підприємства відповідно до стандартних критеріїв з урахуванням важливості та значимості. Результати оцінки ризиків відповідно документуються і підлягають аналізу щодо впливу на виробничу, фінансову, податкову та юридичну сфери діяльності Підприємства.

Головними категоріями ризиків для Підприємства є ризики, пов'язані з фінансовими інструментами.

Основними ризиками, які виникають при використанні фінансових інструментів Підприємства, є кредитний ризик, валютний ризик, та ризик ліквідності.

Кредитний ризик представляє собою ризик того, що клієнт може не виконати свої зобов'язання перед Підприємством у строк, що може призвести до фінансових збитків Підприємства.

Кредитний ризик Підприємства, головним чином, пов'язаний з торговою дебіторською заборгованістю та грошовими коштами та еквівалентами. Суми подаються за вирахуванням резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості, який розраховується керівництвом Підприємства на основі попереднього досвіду та оцінки поточної економічної ситуації.

Підприємство структурує рівні кредитного ризику, який воно приймає на себе, встановлюючи ліміти на суму ризику, прийнятого по відношенню до одного або групи клієнтів. Ліміти на рівні кредитного ризику за типом клієнта регулярно затверджуються керівництвом Підприємства.

Валютний ризик визначається як ризик того, що на фінансові результати Підприємства негативно вплинуть зміни курсів обміну валют. Підприємство виконує певні операції в іноземних валютах. Підприємство не використовує похідні фінансові інструменти для управління валютним ризиком.

Ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Підприємство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Положення ліквідності Підприємства ретельним чином контролюється та управляється. Підприємство використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Станом на 31 грудня 2021 року короткострокові зобов'язання включають в себе кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги та з внутрішніх розрахунків в сумі 139 293 тис. грн., заборгованість по розрахункам з оплати праці та соціального страхування в сумі з урахуванням резерву на виплату відпусток працівників 10 209 тис. грн., заборгованість за розрахунками з бюджетом у сумі 10 996

тис. грн., зобов'язання за авансами одержаними складо 243 656 тис. грн., інші поточні зобов'язання та забезпечення в сумі 43 589 тис. грн.

У порівнянні з 2020 роком основні показники Звіту про фінансові результати Підприємства змінилися наступним чином: чистий дохід від реалізації за 2021 рік збільшився на 6,23%, собівартість реалізованих товарів та послуг збільшилась на 4,66%, інші операційні доходи зменшились на 55,12%, адміністративні витрати зменшились на 12,68%, витрати на збут зменшились на 13,11%, інші операційні витрати зменшились на 20,23%, інші фінансові доходи збільшились на 226,12%, інші доходи зменшились на 66,22%, фінансові витрати зменшились на 83,29%. В результаті чистий фінансовий результат за 2021 рік склав 93 955 тис. грн.

Генеральний директор



Головний бухгалтер

Манолова Боряна

Набока Юлія Олександрівна

## Звіт незалежного аудитора

Керівництву та власникам  
Дочірнього Підприємства з 100%-ою іноземною інвестицією «Сіменс Україна»

### Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Дочірнього Підприємства з 100%-ою іноземною інвестицією «Сіменс Україна» (код ЄДРПОУ 24940089, місцезнаходження: вулиця Ярославська, буд. 58, м. Київ, 04071; тут та надалі - «Компанія»), , що складається із:

- балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2021 року,
- звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід),
- звіту про власний капітал,
- звіту про рух грошових коштів, що закінчився зазначеною датою,
- приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2021 року та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

### Основа для думки із застереженням

#### Інвентаризація запасів на 31 грудня 2020 року

У зв'язку з тим, що ми були призначені аудиторами Компанії після завершення процедур річної інвентаризації, ми не мали змоги спостерігати за інвентаризацією запасів на 31 грудня 2020 року. Ми не змогли впевнитися в наявності та кількості запасів, утримуваних на 31 грудня 2020 року, які відображені в звіті про фінансовий стан у сумі 219 149 тисяч гривень, за допомогою альтернативних процедур. У зв'язку з цим ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях запасів, відображених чи невідображених в обліку, а також елементів, що входять до складу звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів.

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 Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (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 Примітки 2 та 12 до цієї фінансової звітності, у яких зазначається, що в період після складання цієї фінансової звітності до моменту її затвердження відбулася військова агресія Російської Федерації проти України, яка стала підставою введення воєнного стану в Україні із 24 лютого 2022 року відповідно Закону України «Про затвердження Указу Президента України "Про введення воєнного стану в Україні" № 2102, який триває до його офіційного закінчення. У Примітках 2 та 12 зазначається, що Компанія розташована поза зоною відкритих бойових дій та продовжує працювати в нормальному робочому режимі. Керівництво вживає всіх необхідних заходів для ефективної роботи та продовження діяльності Компанії на безперервній основі.

Як зазначено в Примітках 2 та 12, ці події, разом із іншими питаннями, наведеними в Примітці 2, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

### Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.

Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2021 рік, підготовленого відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV. Наша думка щодо фінансової звітності Компанії 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, ідентифікованою вище та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, 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.

Компанія підготувала та оприлюднила Звіт про управління за 2021 рік 15 вересня 2022 року. У Звіті про управління за 2021 рік, окрім впливу питань, розкритих у розділі «Основа для думки із застереженням», ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності, та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом підготовки цієї фінансової звітності.

### 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 не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може

включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні 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 продовжувати 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, структури та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі 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, виявлені під час аудиту, 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 доречні 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.

## Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Ця інформація надана на виконання вимог частини 4 статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII про надання додаткової інформації за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес:

- ТОВ «БДО» було призначено для виконання цього завдання з обов'язкового аудиту згідно наказу № Ord 21-134 від 13 вересня 2021 року. У розділі «Звіт щодо аудиту фінансової звітності» цього звіту незалежного аудитора розкрито інформацію щодо обсягів аудиту й обмежень, властивих для аудиту.
- Загальна тривалість виконання завдань з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства ТОВ «БДО» становить два роки.
- У розділах «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» цього звіту нами розкриті питання, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, і на які, згідно з нашим професійним судженням, доцільно звернути увагу. Ці питання були розглянуті в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні нашої думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Під час проведення цього завдання з обов'язкового аудиту ми не виявили інших питань стосовно аудиторських оцінок, окрім тих, що зазначені в розділах «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» та цього звіту, інформацію щодо яких ми вважаємо за доцільне розкрити відповідно до вимог частини 4.3 статті 14 Закону «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII.
- Інформацію, що міститься у цьому Звіті незалежного аудитора щодо аудиту фінансової звітності Товариства було узгоджено з інформацією у Додатковому звіті для Засновників від 15 вересня 2022 року.
- Протягом 2021 року та до дати підписання цього звіту ТОВ «БДО» не надавало Товариству інші послуги, окрім послуг з обов'язкового аудиту. ТОВ «БДО» не надавало Товариству інших послуг, заборонених відповідно до вимог статті 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII протягом 2021 року та в період з 01 січня 2022 року до дати підписання цього звіту незалежного аудитора.



## Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

- ТОВ «БДО» і ключовий партнер з аудиту є незалежними по відношенню до Товариства згідно з вимогами Кодексу етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ). Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних додаткових фактів або питань, які могли б вплинути на нашу незалежність і на які ми б хотіли звернути Вашу увагу.

Аудит здійснювався під управлінням начальника відділу аудиту Муквіч Олени Володимирівни.

Начальник відділу аудиту  
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101139

За і від імені фірми ТОВ "БДО"

Директор, ключовий партнер з аудиту  
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 01086

м. Київ, 15 вересня 2022 року

Товариство з обмеженою відповідальністю «БДО». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 20197074. Юридична адреса: 49070, м. Дніпро, вул. Андрія Фабра, 4. Фактична адреса: 02121, м. Київ, вул. Харківське шосе, 201-203, 10 поверх.

Тел 393-26-91.

ТОВ «БДО» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 4 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес». Посилання на реєстр: <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravoprovoduty-obovjazkovyj-audit-finansovoi-zvitnosti-pidpryjemstv-shho-stanovljat-suspilnyj-interes/>

## ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО З 100%-ОЮ ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ «СІМЕНС УКРАЇНА»

### ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

---

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому Звіту незалежних аудиторів, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і зазначених незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності Дочірнього Підприємства з 100%-ою іноземною інвестицією «Сіменс Україна» (надалі - «Компанія»).

Керівництво відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2021 року, результати її діяльності, а також рух грошових коштів і зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (надалі - «П(С)БО»).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, включно з обліковою політикою, у такий спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та розуміння;
- додаткове розкриття інформації у випадках, коли відповідність спеціальним вимогам «П(С)БО» є недостатньою для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати Підприємства; та
- здійснення оцінки здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Компанії;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Компанії та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і яка гарантує, що фінансова звітність Компанії відповідає вимогам «П(С)БО»;
- ведення облікової документації відповідно до законодавства та «П(С)БО»;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Компанії; та
- виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень.

Фінансова звітність за період, що закінчився 31 грудня 2021 року, затверджена до випуску і підписана від імені Компанії:

Манолова Боряна  
Генеральний директор

Набока Юлія Олександрівна  
Головний бухгалтер

15 вересня 2022 року



(в тисячах гривень)

|  |                           |                         |
|--|---------------------------|-------------------------|
|  | Дата (рік, місяць, число) | КОДИ                    |
|  |                           | 2022   01   01          |
| Підприємство: Дочірнє підприємство з 100%-ою іноземною інвестицією «Сіменс Україна»  | за ЄДРПОУ                 | 24940089                |
| Територія: м. Київ   | за КАТОТТГГ <sup>1</sup>  | UA800000000<br>00719633 |
| Організаційно-правова форма господарювання: Дочірнє підприємство   | за КОПФГ                  | 160                     |
| Вид економічної діяльності: Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням  | за КВЕД                   | 46.69                   |
| Середня кількість працівників: <sup>2</sup> 142  |                           |                         |
| Адреса, телефон: вулиця Ярославська, буд. 58, м. Київ, 04071   | 0443922360                |                         |
| 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:  |                           |                         |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  |                           | V                       |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності   |                           |                         |

**БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан)  
на 31 грудня 2021 року**

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

| Актив  | Код рядка   | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1  | 2           | 3                           | 4                          |
| <b>I. Необоротні активи</b>  |             |                             |                            |
| Нематеріальні активи:  | 1000        | 4 048                       | 2 621                      |
| первісна вартість  | 1001        | 17 700                      | 17 620                     |
| накопичена амортизація   | 1002        | 13 652                      | 14 999                     |
| Незавершені капітальні інвестиції                                    | 1005        | 84                          | 593                        |
| Основні засоби:  | 1010        | 19 437                      | 19 581                     |
| первісна вартість  | 1011        | 59 534                      | 64 018                     |
| знос   | 1012        | 40 097                      | 44 437                     |
| Інвестиційна нерухомість   | 1015        | –                           | –                          |
| Довгострокові біологічні активи                                      | 1020        | –                           | –                          |
| Довгострокові фінансові інвестиції:                                  |             | –                           | –                          |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств     | 1030        | –                           | –                          |
| інші фінансові інвестиції  | 1035        | –                           | –                          |
| Довгострокова дебіторська заборгованість                             | 1040        | –                           | –                          |
| Відстрочені податкові активи   | 1045        | 5 456                       | 7 189                      |
| Інші необоротні активи   | 1090        | 2 205                       | 2 341                      |
| <b>Усього за розділом I</b>  | <b>1095</b> | <b>31 230</b>               | <b>32 325</b>              |
| <b>II. Оборотні активи</b>   |             |                             |                            |
| Запаси   | 1100        | 219 149                     | 164 584                    |
| виробничі запаси   | 1101        | 3 924                       | 5 482                      |
| незавершене виробництво  | 1102        | 25 341                      | 18 112                     |
| товари   | 1104        | 189 884                     | 140 990                    |
| Поточні біологічні активи  | 1110        | –                           | –                          |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги     | 1125        | 379 249                     | 269 858                    |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:                          |             |                             |                            |
| за виданими авансами   | 1130        | 41 634                      | 71 086                     |
| з бюджетом   | 1135        | 24 380                      | 226                        |
| у тому числі з податку на прибуток                                   | 1136        | –                           | –                          |
| з нарахованих доходів  | 1140        | –                           | –                          |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145        | 6 908                       | 7 095                      |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                              | 1155        | 1 545                       | 465                        |
| Поточні фінансові інвестиції   | 1160        | –                           | –                          |

(в тисячах гривень)

| Актив   | Код рядка   | На початок звітнього періоду | На кінець звітнього періоду |
|---|-------------|------------------------------|-----------------------------|
| 1   | 2           | 3                            | 4                           |
| Гроші та їх еквіваленти   | 1165        | 54 849                       | 129 891                     |
| готівка   | 1166        | –                            | –                           |
| рахунки в банках  | 1167        | 54 849                       | 129 891                     |
| Витрати майбутніх періодів  | 1170        | 243                          | 203                         |
| Інші оборотні активи  | 1190        | 28 929                       | 44 344                      |
| <b>Усього за розділом II</b>  | <b>1195</b> | <b>756 886</b>               | <b>687 752</b>              |
| <b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b> | <b>1200</b> | <b>–</b>                     | <b>–</b>                    |
| <b>Баланс</b>   | <b>1300</b> | <b>788 116</b>               | <b>720 077</b>              |

| Пасив   | Код рядка   | На початок звітнього періоду | На кінець звітнього періоду |
|---|-------------|------------------------------|-----------------------------|
| 1   | 2           | 3                            | 4                           |
| <b>I. Власний капітал</b>   |             |                              |                             |
| Зареєстрований (пайовий) капітал  | 1400        | 54 913                       | 54 913                      |
| Капітал у дооцінках   | 1405        | –                            | –                           |
| Додатковий капітал  | 1410        | –                            | –                           |
| Резервний капітал   | 1415        | –                            | –                           |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)   | 1420        | 193 465                      | 217 422                     |
| Неоплачений капітал   | 1425        | –                            | –                           |
| Видучений капітал   | 1430        | –                            | –                           |
| <b>Усього за розділом I</b>   | <b>1495</b> | <b>248 378</b>               | <b>272 335</b>              |
| <b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>  |             |                              |                             |
| Відстрочені податкові зобов'язання  | 1500        | –                            | –                           |
| Довгострокові кредити банків  | 1510        | –                            | –                           |
| Інші довгострокові зобов'язання   | 1515        | –                            | –                           |
| Довгострокові забезпечення  | 1520        | 6 787                        | 7 954                       |
| Цільове фінансування  | 1525        | –                            | –                           |
| <b>Усього за розділом II</b>  | <b>1595</b> | <b>6 787</b>                 | <b>7 954</b>                |
| <b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>   |             |                              |                             |
| Короткострокові кредити банків  | 1600        | 86 026                       | –                           |
| Поточна кредиторська заборгованість за:   |             |                              |                             |
| довгостроковими зобов'язаннями  | 1610        | –                            | –                           |
| товари, роботи, послуги   | 1615        | 29 291                       | 33 829                      |
| розрахунками з бюджетом   | 1620        | 15 014                       | 10 996                      |
| у тому числі з податку на прибуток  | 1621        | 15 014                       | 3 914                       |
| розрахунками зі страхування   | 1625        | –                            | –                           |
| розрахунками з оплати праці   | 1630        | 7                            | 186                         |
| за одержаними авансами  | 1635        | 209 691                      | 243 656                     |
| із внутрішніх розрахунків   | 1645        | 160 948                      | 105 464                     |
| Поточні забезпечення  | 1660        | 21 790                       | 26 391                      |
| Доходи майбутніх періодів   | 1665        | –                            | –                           |
| Інші поточні зобов'язання   | 1690        | 10 184                       | 19 266                      |
| <b>Усього за розділом III</b>   | <b>1695</b> | <b>532 951</b>               | <b>439 788</b>              |
| <b>V. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b> | <b>1700</b> | <b>–</b>                     | <b>–</b>                    |
| <b>Баланс</b>   | <b>1900</b> | <b>788 116</b>               | <b>720 077</b>              |

Генеральний директор



Манолова Боряна

Головний бухгалтер

Набока Юлія Олександрівна

<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

(в тисячах гривень)

|   |                           |          |
|---|---------------------------|----------|
|   | Дата (рік, місяць, число) | КОДИ     |
|   | 2022   01   01            |          |
| Підприємство: Дочірнє підприємство з 100%-ою іноземною інвестицією «Сіменс Україна» | за ЄДРПОУ                 | 24940089 |

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Звіт про сукупний дохід)  
за 2021 рік**

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      | 1 470 957         | 1 384 721                               |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)    | 2050      | 1 109 353         | 1 059 956                               |
| <b>Валовий</b>  |           |                   |   |
| прибуток  | 2090      | 361 604           | 324 765                                 |
| збиток  | 2095      | –                 | –                                       |
| Інші операційні доходи  | 2120      | 63 932            | 142 440                                 |
| Адміністративні витрати   | 2130      | 113 434           | 129 909                                 |
| Витрати на збут   | 2150      | 77 530            | 89 223                                  |
| Інші операційні витрати   | 2180      | 120 516           | 151 082                                 |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>          |           |                   |   |
| прибуток  | 2190      | 114 056           | 96 991                                  |
| збиток  | 2195      | –                 | –                                       |
| Доход від участі в капіталі                                     | 2200      | –                 | –                                       |
| Інші фінансові доходи   | 2220      | 1 807             | 554                                     |
| Інші доходи   | 2240      | 370               | 1 095                                   |
| Фінансові витрати   | 2250      | 1 375             | 8 228                                   |
| Втрати від участі в капіталі                                    | 2255      | –                 | –                                       |
| Інші витрати  | 2270      | 26                | 1 231                                   |
| <b>Фінансовий результат до оподаткування</b>                    |           |                   |   |
| прибуток  | 2290      | 114 832           | 89 181                                  |
| збиток  | 2295      | –                 | –                                       |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300      | 20 877            | 19 183                                  |
| Прибуток (збиток) від припинення діяльності після оподаткування | 2305      | –                 | –                                       |
| <b>Чистий фінансовий результат</b>                              |           |                   |   |
| прибуток  | 2350      | 93 955            | 69 998                                  |
| збиток  | 2355      | –                 | –                                       |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

| Найменування показника  | 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        | –                 | –                                       |
| <b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>                        | <b>2450</b> | –                 | –                                       |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455        | –                 | –                                       |
| <b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>                     | <b>2460</b> | –                 | –                                       |
| <b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>              | <b>2465</b> | <b>93 955</b>     | <b>69 998</b>                           |

(в тисячах гривень)

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Найменування показника           | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1                                | 2           | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні витрати              | 2500        | 66 114            | 67 512                                  |
| Витрати на оплату праці          | 2505        | 122 702           | 115 577                                 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510        | 19 497            | 17 737                                  |
| Амортизація                      | 2515        | 10 510            | 11 233                                  |
| Інші операційні витрати          | 2520        | 134 819           | 171 751                                 |
| <b>Разом</b>                     | <b>2550</b> | <b>353 642</b>    | <b>383 810</b>                          |

## 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), що припадає на одну просту акцію              | 2610      | –                 | –                                       |
| Скоригований чистий прибуток(збиток), що припадає на одну просту акцію | 2615      | –                 | –                                       |
| Дивіденди на одну просту акцію   | 2650      | –                 | –                                       |

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Манолова Боряна

Набока Юлія Олександрівна

(в тисячах гривень)

|   |                           |          |
|---|---------------------------|----------|
|   | Дата (рік, місяць, число) | КОДИ     |
|   | 2022   01   01            |          |
| Підприємство: Дочірнє підприємство з 100%-ою іноземною інвестицією «Сіменс Україна» | за ЄДРПОУ                 | 24940089 |

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ**  
(за непрямим методом)  
за 2021 рік

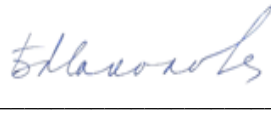
Форма № 3-н Код за ДКУД **1801006**

| Стаття  | Код рядка   | За звітний період |          | За аналогічний період попереднього року |          |
|---|-------------|-------------------|----------|---|----------|
|   |             | надходження       | видаток  | надходження                             | видаток  |
| 1   | 2           | 3                 | 4        | 5                                       | 6        |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>                                    |             |                   |          |   |          |
| Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування                                 | 3500        | 114 832           | –        | 89 181                                  | –        |
| Коригування на:   |             |                   |          |   |          |
| амортизацію необоротних активів   | 3505        | 10 510            | X        | 11 233                                  | X        |
| збільшення (зменшення) забезпечень  | 3510        | 5 769             | –        | –                                       | 5 342    |
| збиток (прибуток) від нерезалізованих курсових різниць                                      | 3515        | 7 363             | –        | –                                       | 4 709    |
| збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій                 | 3520        | –                 | 2 151    | 7 810                                   | –        |
| Фінансові витрати   | 3540        | –                 | –        | –                                       | 8 228    |
| Зменшення (збільшення) оборотних активів  | 3550        | 159 589           | 15 414   | 254 721                                 | 82 525   |
| Збільшення (зменшення) запасів  | 3551        | 54 564            | –        | –                                       | 77 556   |
| Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги    | 3553        | 103 905           | –        | 254 671                                 | –        |
| Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості                           | 3554        | 1 080             | –        | –                                       | 136      |
| Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів  | 3556        | 40                | –        | 50                                      | –        |
| Зменшення (збільшення) інших оборотних активів  | 3557        | –                 | 15 414   | –                                       | 4 833    |
| Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань   | 3560        | 16 353            | 16 981   | 3 853                                   | 52 238   |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги     | 3561        | –                 | 16 981   | –                                       | 39 637   |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом     | 3562        | 7 094             | –        | –                                       | 11 503   |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування | 3563        | –                 | –        | –                                       | 327      |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці | 3564        | 179               | –        | –                                       | 771      |
| Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань   | 3567        | 9 080             | –        | 3 853                                   | –        |
| Грошові кошти від операційної діяльності  | 3570        | 279 870           | –        | 213 756                                 | –        |
| Сплачений податок на прибуток   | 3580        | X                 | 33 710   | X                                       | 6 794    |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>   | <b>3195</b> | <b>246 160</b>    | <b>–</b> | <b>206 962</b>                          | <b>–</b> |

(в тисячах гривень)

| Стаття  | Код<br>рядка | За звітний період |                | За аналогічний період<br>попереднього року |                |
|---|--------------|-------------------|----------------|--|----------------|
|   |              | надходження       | видаток        | надходження                                | видаток        |
| 1   | 2            | 3                 | 4              | 5  | 6              |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b> |              |                   |                |  |                |
| Надходження від реалізації:                                 |              |                   |                |  |                |
| Фінансових інвестицій                                       | 3200         | –                 | X              | –  | X              |
| Необоротних активів   | 3205         | 336               | X              | –  | X              |
| Надходження від отриманих:                                  |              |                   |                |  |                |
| Відсотків   | 3215         | 1 807             | X              | 554  | X              |
| Дивідендів  | 3220         | –                 | X              | –  | X              |
| Надходження від деривативів                                 | 3225         | –                 | X              | –  | X              |
| Інші надходження  | 3250         | –                 | X              | –  | X              |
| Витрачання на придбання:                                    |              |                   |                |  |                |
| Фінансових інвестицій                                       | 3255         | X                 | –              | X  | –              |
| Необоротних активів   | 3260         | X                 | 9 874          | X  | 3 757          |
| Виплати за деривативами                                     | 3270         | X                 | –              | X  | –              |
| Інші платежі  | 3290         | X                 | –              | X  | –              |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>       | <b>3295</b>  | <b>–</b>          | <b>7 731</b>   | <b>–</b>                                   | <b>3 203</b>   |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>   |              |                   |                |  |                |
| Надходження від:  |              |                   |                |  |                |
| Власного капіталу   | 3300         | –                 | X              | –  | X              |
| Отримання позик   | 3305         | 1 810 000         | X              | 4 290 770                                  | X              |
| Інші надходження  | 3340         | –                 | X              | –  | X              |
| Витрачання на:  |              |                   |                |  |                |
| Викуп власних акцій   | 3345         | X                 | –              | X  | –              |
| Погашення позик   | 3350         | X                 | 1 896 026      | X  | 4 382 885      |
| Сплату дивідендів   | 3355         | X                 | 69 998         | X  | 111 600        |
| Інші платежі  | 3390         | X                 | –              | X  | –              |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>          | <b>3395</b>  | <b>–</b>          | <b>156 024</b> | <b>–</b>                                   | <b>203 715</b> |
| <b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>         | <b>3400</b>  | <b>82 405</b>     | <b>–</b>       | <b>44</b>                                  | <b>–</b>       |
| Залишок коштів на початок року                              | 3405         | 54 849            | X              | 50 096                                     | X              |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів               | 3410         | –                 | 7 363          | 4 709                                      | –              |
| Залишок коштів на кінець року                               | 3415         | 129 891           | –              | 54 849                                     | –              |

Генеральний директор



Манолова Боряна

Головний бухгалтер




Набока Юлія Олександрівна



(в тисячах гривень)

|  |                           |          |
|--|---------------------------|----------|
|  | Дата (рік, місяць, число) | КОДИ     |
|  | 2022   01   01            |          |
| Підприємство:<br>Дочірнє підприємство з 100%-ою іноземною інвестицією «Сіменс Україна» | за ЄДРПОУ                 | 24940089 |

**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ**  
за 2021 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття  | Код         | Зареєстрований 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             |
| <b>Залишок на початок року</b>                    | <b>4000</b> | <b>54 913</b>          | –                   | –                  | –                 | <b>193 465</b>                              | –                   | –                 | <b>248 378</b> |
| <b>Коригування</b>                                |             | –                      | –                   | –                  | –                 | –   | –                   | –                 | –              |
| Зміна облікової політики                          | 4005        | –                      | –                   | –                  | –                 | –   | –                   | –                 | –              |
| Виправлення помилок                               | 4010        | –                      | –                   | –                  | –                 | –   | –                   | –                 | –              |
| Інші зміни  | 4090        | –                      | –                   | –                  | –                 | –   | –                   | –                 | –              |
| <b>Скоригований залишок на початок року</b>       | <b>4095</b> | <b>54 913</b>          | –                   | –                  | –                 | <b>193 465</b>                              | –                   | –                 | <b>248 378</b> |
| <b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b> | <b>4100</b> | –                      | –                   | –                  | –                 | <b>93 955</b>                               | –                   | –                 | <b>93 955</b>  |
| <b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>     | <b>4110</b> | –                      | –                   | –                  | –                 | –   | –                   | –                 | –              |
| <b>Розподіл прибутку</b>                          |             | –                      | –                   | –                  | –                 | –   | –                   | –                 | –              |
| Виплати власникам (дивіденди)                     | 4200        | –                      | –                   | –                  | –                 | (69 998)                                    | –                   | –                 | (69 998)       |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу  | 4205        | –                      | –                   | –                  | –                 | –   | –                   | –                 | –              |
| Відрахування до резервного капіталу               | 4210        | –                      | –                   | –                  | –                 | –   | –                   | –                 | –              |
| <b>Внески учасників</b>                           |             | –                      | –                   | –                  | –                 | –   | –                   | –                 | –              |
| Внески до капіталу                                | 4240        | –                      | –                   | –                  | –                 | –   | –                   | –                 | –              |
| Погашення заборгованості з капіталу               | 4245        | –                      | –                   | –                  | –                 | –   | –                   | –                 | –              |

(в тисячах гривень)

| Стаття                               | Код         | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Видучений капітал | Всього  |
|--------------------------------------|-------------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|---------|
| 1                                    | 2           | 3                      | 4                   | 5                  | 6                 | 7   | 8                   | 9                 | 10      |
| <b>Видучення капіталу</b>            |             | –                      | –                   | –                  | –                 | –   | –                   | –                 | –       |
| Викуп акцій (часток)                 | 4260        | –                      | –                   | –                  | –                 | –   | –                   | –                 | –       |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265        | –                      | –                   | –                  | –                 | –   | –                   | –                 | –       |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270        | –                      | –                   | –                  | –                 | –   | –                   | –                 | –       |
| Видучення частки в капіталі          | 4275        | –                      | –                   | –                  | –                 | –   | –                   | –                 | –       |
| Інші зміни в капіталі                | 4290        | –                      | –                   | –                  | –                 | –   | –                   | –                 | –       |
| <b>Разом змін в капіталі</b>         | <b>4295</b> | –                      | –                   | –                  | –                 | 23 957                                      | –                   | –                 | 23 957  |
| <b>Залишок на кінець року</b>        | <b>4300</b> | <b>54 913</b>          | –                   | –                  | –                 | 217 422                                     | –                   | –                 | 272 335 |

Генеральний директор



Манолова Боряна

Головний бухгалтер



Набока Юлія Олександрівна



(в тисячах гривень)

|  |                           |          |
|--|---------------------------|----------|
|  | Дата (рік, місяць, число) | КОДИ     |
|  | 2021   01   01            |          |
| Підприємство:<br>Дочірнє підприємство з 100%-ою іноземною інвестицією «Сіменс Україна» | за ЄДРПОУ                 | 24940089 |

**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ**  
за 2020 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття  | Код         | Зареєстрований 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             |
| <b>Залишок на початок року</b>                    | <b>4000</b> | <b>54 913</b>          | -                   | -                  | -                 | <b>235 067</b>                              | -                   | -                 | <b>289 980</b> |
| <b>Коригування</b>                                |             | -                      | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -              |
| Зміна облікової політики                          | 4005        | -                      | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -              |
| Виправлення помилок                               | 4010        | -                      | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -              |
| Інші зміни  | 4090        | -                      | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -              |
| <b>Скоригований залишок на початок року</b>       | <b>4095</b> | <b>54 913</b>          | -                   | -                  | -                 | <b>235 067</b>                              | -                   | -                 | <b>289 980</b> |
| <b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b> | <b>4100</b> | -                      | -                   | -                  | -                 | <b>69 998</b>                               | -                   | -                 | <b>69 998</b>  |
| <b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>     | <b>4110</b> | -                      | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -              |
| <b>Розподіл прибутку</b>                          |             | -                      | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -              |
| Виплати власникам (дивіденди)                     | 4200        | -                      | -                   | -                  | -                 | (111 600)                                   | -                   | -                 | (111 600)      |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу  | 4205        | -                      | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -              |
| Відрахування до резервного капіталу               | 4210        | -                      | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -              |
| <b>Внески учасників</b>                           |             | -                      | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -              |
| Внески до капіталу                                | 4240        | -                      | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -              |
| Погашення заборгованості з капіталу               | 4245        | -                      | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -              |

(в тисячах гривень)

| Стаття                               | Код         | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Видучений капітал | Всього          |
|--------------------------------------|-------------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|-----------------|
| 1                                    | 2           | 3                      | 4                   | 5                  | 6                 | 7   | 8                   | 9                 | 10              |
| <b>Видучення капіталу</b>            |             | –                      | –                   | –                  | –                 | –   | –                   | –                 | –               |
| Викуп акцій (часток)                 | 4260        | –                      | –                   | –                  | –                 | –   | –                   | –                 | –               |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265        | –                      | –                   | –                  | –                 | –   | –                   | –                 | –               |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270        | –                      | –                   | –                  | –                 | –   | –                   | –                 | –               |
| Видучення частки в капіталі          | 4275        | –                      | –                   | –                  | –                 | –   | –                   | –                 | –               |
| Інші зміни в капіталі                | 4290        | –                      | –                   | –                  | –                 | –   | –                   | –                 | –               |
| <b>Разом змін в капіталі</b>         | <b>4295</b> | –                      | –                   | –                  | –                 | <b>(41 602)</b>                             | –                   | –                 | <b>(41 602)</b> |
| <b>Залишок на кінець року</b>        | <b>4300</b> | <b>54 913</b>          | –                   | –                  | –                 | <b>193 465</b>                              | –                   | –                 | <b>248 378</b>  |

Генеральний директор



Манолова Боряна

Головний бухгалтер



Набока Юлія Олександрівна



(в тисячах гривень)

|   | КОДИ                      |                     |    |    |
|---|---------------------------|---------------------|----|----|
|   | Дата (рік, місяць, число) | 2021                | 12 | 31 |
| Підприємство: Дочірнє підприємство з 100%-ою іноземною інвестицією «Сіменс Україна» | за ЄДРПОУ                 | 24940089            |    |    |
| Територія: м. Київ  | за КАТОТТГ                | UA80000000000719633 |    |    |
| Орган державного управління: немає  | за СПОДУ                  | 0                   |    |    |
| Організаційно-правова форма господарювання: Дочірнє підприємство                    | за КОПФГ                  | 160                 |    |    |
| Вид економічної діяльності: Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням         | за КВЕД                   | 46.69               |    |    |
| Одиниця виміру: тис. грн  |                           |                     |    |    |

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
за 2021 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 -) |                         | Вибуло 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        | 17 700                          | 13 652                 | -               | -                                 | -                       | 80                              | 80                     | 1 427                         | -                                      | -                                 | -                       | 17 620                          | 14 999                 |
| <b>Разом</b>                            | <b>080</b> | <b>17 700</b>                   | <b>13 652</b>          | <b>-</b>        | <b>-</b>                          | <b>-</b>                | <b>80</b>                       | <b>80</b>              | <b>1 427</b>                  | <b>-</b>                               | <b>-</b>                          | <b>-</b>                | <b>17 620</b>                   | <b>14 999</b>          |
| Гудвіл                                  | 090        | -                               | -                      | -               | -                                 | -                       | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                                 | -                       | -                               | -                      |

Із рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

-

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

-

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

-

Із рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

-

З рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

-

(в тисячах гривень)

## 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 за зменшення корисності | Інші зміни за рік                 |       | Залишок на кінець року          |               | У тому числі                    |      |                                 |      |
|---|------------|---------------------------------|---------------|-----------------|-----------------------------------|-------|---------------------------------|--------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------|---------------------------------|---------------|---------------------------------|------|---------------------------------|------|
|   |            | Первісна (переоцінена) вартість | Знос          |                 | Первісної (переоціненої) вартості | Зносу | Первісна (переоцінена) вартість | Знос         |                               |                                | Первісної (переоціненої) вартості | Зносу | Первісна (переоцінена) вартість | Знос          | Одержані за фінансовою орендою  |      | Передані в оперативну оренду    |      |
|   |            |                                 |               |                 |                                   |       |                                 |              |                               |                                |                                   |       |                                 |               | 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        | 22 981                          | 12 713        | 1 607           | -                                 | -     | -                               | -            | 4 654                         | -                              | -                                 | -     | 24 588                          | 17 367        | -                               | -    | -                               | -    |
| Машини та обладнання                      | 130        | 19 545                          | 13 706        | 1 878           | -                                 | -     | 3 571                           | 3 510        | 2 419                         | -                              | -                                 | -     | 17 852                          | 12 615        | -                               | -    | -                               | -    |
| Транспортні засоби                        | 140        | -                               | -             | -               | -                                 | -     | -                               | -            | -                             | -                              | -                                 | -     | -                               | -             | -                               | -    | -                               | -    |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі)    | 150        | 12 888                          | 9 558         | 5 579           | -                                 | -     | 615                             | 538          | 1 709                         | -                              | -                                 | -     | 17 852                          | 10 729        | -                               | -    | -                               | -    |
| Тварини                                   | 160        | -                               | -             | -               | -                                 | -     | -                               | -            | -                             | -                              | -                                 | -     | -                               | -             | -                               | -    | -                               | -    |
| Багаторічні насадження                    | 170        | -                               | -             | -               | -                                 | -     | -                               | -            | -                             | -                              | -                                 | -     | -                               | -             | -                               | -    | -                               | -    |
| Інші основні засоби                       | 180        | -                               | -             | -               | -                                 | -     | -                               | -            | -                             | -                              | -                                 | -     | -                               | -             | -                               | -    | -                               | -    |
| Бібліотечні фонди                         | 190        | -                               | -             | -               | -                                 | -     | -                               | -            | -                             | -                              | -                                 | -     | -                               | -             | -                               | -    | -                               | -    |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи   | 200        | 4 120                           | 4 120         | 301             | -                                 | -     | 695                             | 695          | 301                           | -                              | -                                 | -     | 3 726                           | 3 726         | -                               | -    | -                               | -    |
| Тимчасові (нетитульні) споруди            | 210        | -                               | -             | -               | -                                 | -     | -                               | -            | -                             | -                              | -                                 | -     | -                               | -             | -                               | -    | -                               | -    |
| Природні ресурси                          | 220        | -                               | -             | -               | -                                 | -     | -                               | -            | -                             | -                              | -                                 | -     | -                               | -             | -                               | -    | -                               | -    |
| Інвентарна тара                           | 230        | -                               | -             | -               | -                                 | -     | -                               | -            | -                             | -                              | -                                 | -     | -                               | -             | -                               | -    | -                               | -    |
| Предмети прокату                          | 240        | -                               | -             | -               | -                                 | -     | -                               | -            | -                             | -                              | -                                 | -     | -                               | -             | -                               | -    | -                               | -    |
| Інші необоротні матеріальні активи        | 250        | -                               | -             | -               | -                                 | -     | -                               | -            | -                             | -                              | -                                 | -     | -                               | -             | -                               | -    | -                               | -    |
| <b>Разом</b>                              | <b>260</b> | <b>59 534</b>                   | <b>40 097</b> | <b>9 365</b>    | -                                 | -     | <b>4 881</b>                    | <b>4 743</b> | <b>9 083</b>                  | -                              | -                                 | -     | <b>64 018</b>                   | <b>44 437</b> | -                               | -    | -                               | -    |

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

(261)

-

вартість оформлених у заставу основних засобів

(262)

-

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

(263)

-

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(264)

24 231

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

(2641)

-

3 рядка 260 графа 8

вартість основних засобів, призначених для продажу

(265)

-

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(2651)

-

3 рядка 260 графа 5

вартість основних засобів, приданих за рахунок цільового фінансування

(266)

-

вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(267)

-

3 рядка 260 графа 15

знос основних засобів, щодо яких існують обмежені права власності

(268)

-

3 рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(269)

-

(в тисячах гривень)

## III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

| Найменування показника  | Код<br>рядка | За рік       | На кінець року |
|---|--------------|--------------|----------------|
| 1   | 2            | 3            | 4              |
| Капітальне будівництво  | 280          | –            | –              |
| Придбання (виготовлення) основних засобів                       | 290          | 9 365        | 593            |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 300          | –            | –              |
| Придбання (створення) нематеріальних активів                    | 310          | –            | –              |
| Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів      | 320          | –            | –              |
| Інші  | 330          | –            | –              |
| <b>Разом</b>  | <b>340</b>   | <b>9 365</b> | <b>593</b>     |

|                     |   |       |   |
|---------------------|---|-------|---|
| З рядка 340 графа 3 | капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість      | (341) | – |
|                     | фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій | (342) | – |

## IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

| Найменування показника   | Код<br>рядка | За рік   | На кінець року |          |
|--|--------------|----------|----------------|----------|
|  |              |          | Довгострокові  | Поточні  |
| 1  | 2            | 3        | 4              | 5        |
| <b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b> |              |          |                |          |
| Асоційовані підприємства                                       | 350          | –        | –              | –        |
| Дочірні підприємства   | 360          | –        | –              | –        |
| Спільну діяльність   | 370          | –        | –              | –        |
| <b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>                         |              | –        | –              | –        |
| частки і паї у статутному капіталі інших підприємств           | 380          | –        | –              | –        |
| Акції  | 390          | –        | –              | –        |
| Облігації  | 400          | –        | –              | –        |
| Інші   | 410          | –        | –              | –        |
| <b>Разом (Розд. А + розд. Б)</b>                               | <b>420</b>   | <b>–</b> | <b>–</b>       | <b>–</b> |
| З рядка 1035 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)       |              |          |                |          |
| Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:           |              |          |                |          |
|  |              |          | (421)          | –        |
|  |              |          | (422)          | –        |
|  |              |          | (423)          | –        |
| З рядка 1160 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)       |              |          |                |          |
| Поточні фінансові інвестиції відображені:                      |              |          |                |          |
|  |              |          | (424)          | –        |
|  |              |          | (425)          | –        |
|  |              |          | (426)          | –        |

(в тисячах гривень)

## V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ

| Найменування показника  | Код рядка   | Доходи | Витрати |
|---|---|--------|---------|
| 1   | 2   | 3      | 4       |
| <b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>  |   |        |         |
| Операційна оренда активів   | 440   | 2 178  | 29 190  |
| Операційна курсова різниця  | 450   | 45 687 | 66 656  |
| Реалізація інших оборотних активів  | 460   | –      | –       |
| Штрафи, пені, неустойки   | 470   | 775    | 1 052   |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення   | 480   | –      | –       |
| Інші операційні доходи і витрати  | 490   | 15 292 | 23 618  |
| У тому числі:   |   |        |         |
| відрахування до резерву сумнівних боргів  | 491   | X      | 5 943   |
| непродуктивні витрати і втрати  | 492   | X      | –       |
| <b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>   |   |        |         |
| асоційовані підприємства  | 500   | –      | –       |
| дочірні підприємства  | 510   | –      | –       |
| спільну діяльність  | 520   | –      | –       |
| <b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>   |   |        |         |
| Дивіденди   | 530   | –      | X       |
| Проценти  | 540   | X      | 1 375   |
| Фінансова оренда активів  | 550   | –      | –       |
| Інші фінансові доходи і витрати   | 560   | 1 807  | –       |
| <b>Г. Інші доходи і витрати</b>   |   |        |         |
| Реалізація фінансових інвестицій  | 570   | –      | –       |
| Доходи від об'єднання підприємств   | 580   | –      | –       |
| Результат оцінки корисності   | 590   | –      | –       |
| Неопераційна курсова різниця  | 600   | –      | –       |
| Безоплатно одержані активи  | 610   | –      | –       |
| Списання необоротних активів  | 620   | –      | –       |
| Інші доходи і витрати   | 630   | 370    | 26      |
| Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)  |   | (631)  | –       |
| Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами |   | (632)  | –%      |
| Із рядків 540-560 графа 4   | фінансові витрати, уключені до собівартості активів | (633)  | –       |

## VI. ГРОШОВІ КОШТИ

| Найменування показника                                 | Код рядка  | На кінець року |
|--|------------|----------------|
| 1  | 2          | 3              |
| Готівка  | 640        | –              |
| Поточний рахунок у банку                               | 650        | 129 891        |
| Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)       | 660        | –              |
| Грошові кошти в дорозі                                 | 670        | –              |
| Еквіваленти грошових коштів                            | 680        | –              |
| <b>Разом</b>   | <b>690</b> | <b>129 891</b> |
| З рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) |            |                |
| Грошові кошти, використання яких обмежено              | (691)      | –              |



(в тисячах гривень)

## VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ

| Види забезпечень і резервів   | Код рядка  | Залишок на початок року | Збільшення за звітний рік |                        | Використано у звітному році | Сторновано невикористану суму у звітному році | Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення | Залишок на кінець року |
|---|------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------|---|--|------------------------|
|   |            |                         | Нараховано (створено)     | Додаткові відрахування |                             |   |  |                        |
| 1   | 2          | 3                       | 4                         | 5                      | 6                           | 7   | 8  | 9                      |
| Забезпечення на виплату відпусток працівникам                                     | 710        | 7 622                   | 6 615                     | –                      | 4 214                       | –   | –  | 10 023                 |
| Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення                  | 720        | 6 787                   | 1 167                     | –                      | –                           | –   | –  | 7 954                  |
| Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань                | 730        | 9 411                   | 7 217                     | –                      | 536                         | 4 801   | –  | 11 291                 |
| Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію                                 | 740        | –                       | –                         | –                      | –                           | –   | –  | –                      |
| Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів | 750        | –                       | –                         | –                      | –                           | –   | –  | –                      |
| Забезпечення на виплату премій  | 760        | 3 982                   | 21 989                    | –                      | 20 893                      | –   | –  | 5 078                  |
| Інші забезпечення   | 770        | –                       | –                         | –                      | –                           | –   | –  | –                      |
| Резерв сумнівних боргів   | 775        | 8 408                   | 5 943                     | –                      | 396                         | 8 619   | –  | 5 336                  |
| <b>Разом</b>  | <b>780</b> | <b>36 210</b>           | <b>42 931</b>             | <b>–</b>               | <b>26 039</b>               | <b>13 420</b>                                 | <b>–</b>   | <b>39 682</b>          |

## VIII. ЗАПАСИ

| Найменування показника  | Код рядка  | Балансова вартість на кінець року | Переоцінка за рік               |          |
|---|------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------|
|   |            |                                   | Збільшення вартості реалізації* | Уцінка   |
| 1   | 2          | 3                                 | 4                               | 5        |
| Сировина і матеріали  | 800        | 1 432                             | –                               | –        |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби  | 810        | –                                 | –                               | –        |
| Паливо  | 820        | 4                                 | –                               | –        |
| Тара і тарні матеріали  | 830        | –                                 | –                               | –        |
| Будівельні матеріали  | 840        | –                                 | –                               | –        |
| Запасні частини   | 850        | 4 046                             | –                               | –        |
| Матеріали сільськогосподарського призначення  | 860        | –                                 | –                               | –        |
| Поточні біологічні активи   | 870        | –                                 | –                               | –        |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети   | 880        | –                                 | –                               | –        |
| Незавершене виробництво   | 890        | 18 112                            | –                               | –        |
| Готова продукція  | 900        | –                                 | –                               | –        |
| Товари  | 910        | 140 990                           | –                               | –        |
| <b>Разом</b>  | <b>920</b> | <b>164 584</b>                    | <b>–</b>                        | <b>–</b> |
| З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:   |            |                                   |                                 |          |
| відображених за чистою вартістю реалізації  |            | (921)                             | –                               | –        |
| переданих у переробку   |            | (922)                             | –                               | –        |
| оформлених в заставу  |            | (923)                             | –                               | –        |
| переданих на комісію  |            | (924)                             | –                               | –        |
| Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)                        |            | (925)                             | –                               | –        |
| З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу |            | (926)                             | –                               | –        |

\* Визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси».

(в тисячах гривень)

## ІХ. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

| Найменування показника  | Код рядка | Всього на кінець року | в 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       | 269 858               | 260 525                         | 4 378                | 4 955                |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                           | 950       | 7 560                 | 7 553                           | 2                    | 5                    |
| Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості   |           |                       |                                 | (951)                | 3 052                |
| З рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами |           |                       |                                 | (952)                | 7 095                |

## Х. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ

| Найменування показника  | Код рядка | Сума |
|---|-----------|------|
| 1   | 2         | 3    |
| Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат   | 960       | –    |
| Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році  | 970       | –    |
| Сума нестачі і витрат, 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      | –    |
| аванси отримані  | 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      | 22 610  |
| Відстрочені податкові активи:                              |           |         |
| на початок звітного року                                   | 1220      | 5 456   |
| на кінець звітного року                                    | 1225      | 7 189   |
| Відстрочені податкові зобов'язання:                        |           |         |
| на початок звітного року                                   | 1230      | –       |
| на кінець звітного року                                    | 1235      | –       |
| Включено до Звіту про фінансові результати – усього:       | 1240      | 20 877  |
| У тому числі:  |           |         |
| поточний податок на прибуток                               | 1241      | 22 610  |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів     | 1242      | (1 733) |
| 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      | –       |

(в тисячах гривень)

## XIII. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ

| Найменування показника                                  | Код рядка | Сума   |
|---|-----------|--------|
| 1   | 2         | 3      |
| Нараховано за звітний рік                               | 1300      | 10 510 |
| 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      | –      |
| Поточний ремонт   | 1316      | –      |
|   | 1317      | –      |

Генеральний директор



Манолова Боряна

Головний бухгалтер



Набока Юлія Олександрівна



(в тисячах гривень)

## 1. Загальна інформація про Підприємство

Дочірнє підприємство з 100%-ою іноземною інвестицією «Сіменс Україна» (далі – «Підприємство») – є підприємством, що постачає обладнання, технології та комплексні рішення для ключових галузей української економіки: промисловості, енергетики, транспорту та будівельної галузі.

ДП «Сіменс Україна» зареєстроване 18 липня 1997 р. із внесенням в ЄДРПОУ за номером 24940089.

Підприємство засноване компанією Сіменс Акціонерне товариство, Берлін і Мюнхен, юридичною особою згідно з законодавством Федеративної Республіки Німеччина, що зареєстрована в торговому реєстрі районного суду м. Мюнхен за номером ГРБ (HRB) 12300, та має таку адресу: Віттельсбахерплатц 2, 80333, Мюнхен, Німеччина. На підставі договору купівлі та передачі часток № К 0388/2011 від 3 березня 2011 року 100% статутного капіталу підприємства перейшло у власність Сіменс Акцієнгезельшафт Остеррайх, компанії, що належним чином заснована та існує відповідно до законодавства Австрії, зареєстрованої у торговому реєстрі господарського суду м. Відня за номером FN 60562m, що знаходиться за адресою Сіменсптрассе, 90, 1210, м. Відень, Австрія.

Чисельність працівників Підприємства у 2021 році становила 142 особи, у 2020 році – 144 особи.

Підприємство зареєстроване за адресою: 04071, м. Київ, Подільський район, вул. Ярославська, буд. 58.

Станом на дату подання цієї фінансової звітності Підприємство мало наступні відокремлені підрозділи:

- філія «Південна» Дочірнього Підприємства з 100%-ою іноземною інвестицією «Сіменс Україна» у місті Одеса; 26016168; 65009, Одеська обл., місто Одеса, Приморський район, вул. Сонячна, будинок 5, офіс 911;
- регіональне представництво «Західне» Дочірнього Підприємства з 100%-ою іноземною інвестицією «Сіменс Україна» у місті Львові; 33402541; 79026, Львівська обл., місто Львів, Галицький район, вул. Самчука Уласа, будинок 24;
- регіональне представництво «Північно-Східне» Дочірнього Підприємства з 100%-ою іноземною інвестицією «Сіменс Україна» у місті Харкові; 34937422; 61070, Харківська обл., місто Харків, Київський район, вул. Академіка Проскури, будинок 1;
- регіональне представництво «Дніпро-Індустріальний» Дочірнього Підприємства з 100%-ою іноземною інвестицією «Сіменс Україна» в місті Дніпро; 35427992; 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, Шевченківський район, вул. Глинки, будинок 2, корпус «Мост-Бізнес центр», кімната 505- 506-507.

Станом на 31 грудня частка участі власника, який є кінцевою контролюючою стороною Підприємства, складала:

|                                   | <u>31 грудня<br/>2021 року</u> | <u>%</u> | <u>31 грудня<br/>2020 року</u> | <u>%</u> |
|-----------------------------------|--------------------------------|----------|--------------------------------|----------|
| Сіменс Акцієнгезельшафт Остеррайх | 54 913                         | 100      | 54 913                         | 100      |

Кінцевий бенефіціар Підприємства відсутній.

Фінансова звітність затверджена керівництвом Підприємства 15 вересня 2022 року.

(в тисячах гривень)

## 2. Основа подання фінансової звітності

### Заява про відповідність П(С)БО

Фінансова звітність Підприємства, яка додається, була підготовлена згідно з «П(С)БО», затвердженими Міністерством фінансів України та зареєстрованими Міністерством юстиції України, які вступили в силу на дату підготовки даної фінансової звітності, а також іншими нормативними вимогами до ведення бухгалтерського обліку і фінансової звітності в Україні.

### Звітний період

Звітним періодом Підприємства є календарний рік. Наведена фінансова звітність була підготовлена станом на 31 грудня 2021 року та охоплює період з 1 січня 2021 року до 31 грудня 2021 року.

### Функціональна валюта і валюта представлення

Фінансова звітність, яка додається, була підготовлена у національній валюті України – українській гривні. Якщо не зазначено інше, суми представлені у тисячах українських гривень.

### Безперервність діяльності

Фінансова звітність Підприємства підготовлена на основі припущення про безперервності діяльності.

Станом на 31 грудня 2021 року Підприємство мало позитивні чисті активи у розмірі 270 313 тис. грн (на 31 грудня 2020 року — 248 378 тис. грн). У 2021 році Підприємство задекларувало позитивний чистий грошовий потік у сумі 82 405 тис. грн (у 2020 році — 44 тис. грн), що дозволяє йому погашати борг, реінвестувати у свій бізнес, повертати гроші акціонерам, оплачувати витрати та забезпечувати захист від майбутніх фінансових проблем.

Російське військове вторгнення в Україну, яке відбулося 24 лютого 2022 року та триває до сьогоднішнього дня, є суттєвою подією, наслідки якої поки що визначити неможливо в масштабах країни в цілому, але Підприємство продовжує свою діяльність у звичному режимі.

В результаті повномасштабного військового вторгнення (дивись також примітку 12) виникла суттєва невизначеність щодо того, чи буде мати Підприємство можливість забезпечувати безперервність своєї діяльності. Керівництво Підприємства розглянуло умови та обставини, які розкриті нижче, при визначенні того, чи зможе Підприємство продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Діяльність Підприємства відбувається безперебійно, без суттєвих затримок; готується та подається звітність до контролюючих та статистичних органів.

За результатами діяльності першого кварталу 2022 року у зв'язку з стрімким падінням обсягів продажів, спричиненим російським вторгненням в Україну Підприємство отримало фінансовий результат у вигляді збитку у сумі 60 577 тис. грн. Чистий дохід від реалізації за перший квартал 2022 року у порівнянні з першим кварталом 2021 року зменшився на 41,18%, в той час як собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) зменшилась на 17,89 %. Таким чином, валовий прибуток Підприємства за 1 квартал 2022 року склав 2 197 тис. грн. (у першому кварталі 2021 року 98 102 тис. грн.). Загальна сума нерозподіленого прибутку станом на 31.03.2022 р. складає 152 348 тис. грн. Але вже у другому кварталі 2022 року Підприємство змогло відновити темпи ведення бізнесу і значною мірою скоротити падіння обсягів продажів. За перше півріччя 2022 року валовий прибуток Підприємства склав 48 872 тис. грн.

Підприємство не вбачає і не прогнозує в осяжному майбутньому критичних проблем у ланцюгах поставок, що можуть виникнути через наслідки військової агресії Російської Федерації проти України і стати загрозою для ведення бізнесу в Україні. Прогнозоване зниження виручки у порівнянні з бюджетом на 2022 рік складає 51,57%, але таке зниження показників не є критичним для Підприємства.

З метою забезпечення виконання своїх зобов'язань перед співробітниками, постачальниками та підрядниками, Підприємство веде жорсткий контроль щодо платежів від покушців та відповідно контроль грошових потоків, контроль витрат та постійно працює над збільшенням доходів.

Ситуація з ліквідністю в Підприємстві залишається стабільною. ДП «Сіменс Україна» протягом 2021 року і до теперішнього часу не користувалось і не користується кредитними ресурсами. Станом на 09.08.2022 в АТ «Дойче Банк ДБУ» Підприємство мало депозит у загальній сумі 49 млн. грн., в тому числі 9 млн. грн.

(в тисячах гривень)

## 2. Основа подання фінансової звітності (продовження)

### Безперервність діяльності (продовження)

було розміщено за ставкою 9% на термін до 10.08.2022 та 40 млн. грн. за ставкою 9,5% на термін до 17.08.2022 року.

На дату затвердження цієї фінансової звітності Підприємство не втратило активів у результаті воєнних дій чи в інший спосіб.

Керівництво Підприємства стежить за станом розвитку поточної ситуації та вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків з метою збереження робочих місць, безперервності виплат заробітних плат працівникам, сплати у повній мірі належних податків та платежів до бюджету. Підприємство повністю забезпечено персоналом, який може виконувати свої обов'язки дистанційно. Ключовий персонал не є мобілізований у Зброєні Сили України.

З початком війни концерн Siemens призупинив нові операції та міжнародні поставки в Росію та Білорусь. 12 травня 2022 р. було оголошене рішення про припинення діяльності концерну в Росії.

Враховуючи все вищенаведене, ця фінансова звітність була підготовлена на основі припущення безперервності діяльності, тобто річна фінансова звітність Підприємства підготовлена спираючись на впевненість керівництва в тому, що вона буде провадити звичайну господарську і операційну діяльність протягом наступних 12 місяців з моменту складання такої фінансової звітності.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі та такі, що можливо оцінити, результати впливу зазначених факторів на фінансовий стан і результати діяльності Підприємства у звітному періоді.

Керівництво вважає, що здійснює всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Підприємства. Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Підприємства в майбутньому. Дана фінансова звітність не включає коригувань, які можуть мати місце в результаті невизначеності щодо всіх змін, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Підприємства в майбутньому. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

### Умови діяльності в Україні

Підприємство здійснює свою діяльність в Україні. До 2020 року економіка України демонструвала ознаки відновлення та зростання після різкого спаду у 2014-2016 роках. Проте, поширення спалаху коронавірусної хвороби COVID-19 на початку 2020 року та введення карантинних заходів для її запобігання негативно вплинули на світову та українську економіку.

Поступове скорочення карантинних обмежень у 2021 році разом із поширенням вакцинації сприяли поживавленню економічної діяльності підприємств та підвищенню рівня ділових очікувань, попри появу нових штамів коронавірусу. В цілому ріст ВВП за 2021 рік склав 3%, що виявилось нижче очікувань. Разом з тим, відновлення економіки України супроводжувалося пришвидшенням темпів інфляції до 10% у річному вимірі. Ріст темпів інфляції був характерний для світової економіки загалом. При цьому курс гривні до іноземних валют дещо зміцнився протягом 2021 року. Для стримання інфляції Національний банк України декілька разів піднімав облікову ставку, збільшивши її з 6% до 9% за 2021 рік. У січні 2022 року ставка знову була підвищена до 10%.

Україна продовжує обмежувати свої політичні та економічні зв'язки із Росією, беручи до уваги анексію Криму, автономної республіки у складі України, а також триваючий збройний конфлікт у деяких районах Луганської та Донецької областей.

Подальше відновлення економіки України залежить від майбутнього розвитку ситуації з поширенням коронавірусу, зокрема, запровадження можливих обмежувальних заходів, а також від співпраці з міжнародними інвесторами та узгодженої політики органів державної влади щодо соціально-економічного розвитку країни. Важливим фактором є також стан взаємовідносин з Російською Федерацією. Ці фактори матимуть вплив на результати діяльності Підприємства у майбутніх періодах. Керівництво Підприємства стежить за станом розвитку поточної ситуації та вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо.

(в тисячах гривень)

## 2 Основа подання фінансової звітності (продовження)

### Умови діяльності в Україні (продовження)

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі та такі, що можливо оцінити, результати впливу зазначених факторів на фінансовий стан і результати діяльності Підприємства у звітному періоді. Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Підприємства в майбутньому. Керівництво вважає, що здійснює всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Підприємства. Дана фінансова звітність не включає коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

В кінці 2021 року почало відбуватися загострення конфлікту між Україною та Російською Федерацією (РФ). 21 лютого 2022 року РФ визнала незалежність так званих Донецької та Луганської народних республік та об'явила про введення військ на підконтрольну їм територію. 24 лютого війська РФ вторглися в Україну з кількох напрямків, провівши попередньо ракетні удари по території України. Детальну інформацію щодо цієї події розкрито у примітці 12 Події після звітної дати.

## 3. Основні положення облікової політики

При складанні фінансової звітності Підприємство керується наступними принципами обліку:

### Нематеріальні активи

Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням.

Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їх можливостей та строку використання, що сприятиме збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигід. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в придатному для використання стані та одержання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигід від його використання, включаються до складу витрат звітного періоду.

(в тисячах гривень)

### 3. Основні положення облікової політики (продовження)

#### Нематеріальні активи (продовження)

Для цілей бухгалтерського обліку, строк корисного використання нематеріальних активів визначається Підприємством згідно термінів використання активів, передбачених договорами з постачальниками. Підприємство використовує прямолінійний метод нарахування амортизації, що застосовується до первісної вартості.

#### Основні засоби

Відповідно до П(С)БО 7 «Основні засоби», об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність того, що Підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та його вартість може бути достовірно визначена. Основними засобами вважаються матеріальні активи, які Підприємство утримує з метою використання у процесах постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам, або для здійснення адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких перевищує один рік та вартість яких перевищує 6 000 гривень. Придбані основні засоби зараховуються на баланс Підприємства за первісною вартістю. Одиницею обліку вважається окремий об'єкт.

Первісна вартість об'єкта основних засобів складається з таких витрат:

- сума компенсації вартості основного засобу постачальнику без непрямих податків,
- вартість додаткових матеріалів, необхідних для доведення основного засобу до стану, придатного до використання,
- державне мито та інші подібні платежі, пов'язані з отриманням прав на об'єкт основного засобу;
- витрати на транспортування, страхування ризиків доставки;
- витрати на монтаж, установку, налагодження основного засобу;
- суми ввізного мита та інші затрати, пов'язані з процесом розмитнення;
- непрямі податки, що не відшкодовуються державою;
- інші витрати, пов'язані з доведенням активу до стану, придатного для використання.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, що призводить до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта. Витрати на поточний ремонт і технічне обслуговування відображаються у витратах звітного періоду. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані, також включаються до складу витрат звітного періоду.



(в тисячах гривень)

**3. Основні положення облікової політики (продовження)****Основні засоби (продовження)**

Підприємство обліковує основні засоби за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Амортизація основних засобів розраховується з використанням прямолінійного методу. Очікувані строки корисного використання представлені таким чином (кількість років):

|   | <b>Кількість<br/>років</b> |
|---|----------------------------|
| Поліпшення орендованих приміщень  | 5                          |
| Системи автоматизації   | 4                          |
| Електронно-обчислювальні машини, включаючи персональні комп'ютери та робочі станції, інші машини для автоматичної обробки інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації та інші периферійні пристрої та інформаційні системи, призначені для використання на робочих місцях | 3                          |
| Стільникові телефони та смартфони   | 3                          |
| Інфраструктурні системи обробки інформації, телекомунікаційне обладнання і телекомунікаційні системи  | 3-5                        |
| Системи захисту і безпеки   | 5                          |
| Інше офісне обладнання  | 5                          |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі)  | 5                          |

Амортизація не нараховується на невстановлене обладнання.

**Запаси**

Відповідно до П(С)БО 9 «Запаси», запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що Підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Запаси відображаються у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: первісної вартості (собівартості) або чистої вартості реалізації. Собівартість придбаних запасів включає витрати на придбання, які сплачуються відповідно до угоди з постачальником (за вирахуванням непрямих податків), суми непрямих податків, які пов'язані з придбанням запасів і які не відшкодовуються Підприємству, транспортно-заготівельні витрати та інші витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях. Чиста вартість реалізації являє собою розрахункову ціну продажу в ході нормального ведення бізнесу мінус витрати на реалізацію.

У момент продажу запасів та іншому вибутті їх оцінка здійснюється за одним з таких методів:

- середньозваженої собівартості;
- ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів – для запасів, які відпускаються для спеціальних замовлень і проектів, а також запасів, які не замінюють один одного.

Для всіх одиниць бухгалтерського обліку запасів, що мають однакове призначення та однакові умови використання, застосовується тільки один із наведених методів. Середньозважена собівартість визначається щодо кожної одиниці запасів на дату здійснення операції з їх вибуття.

(в тисячах гривень)

### 3. Основні положення облікової політики (продовження)

#### Дебіторська заборгованість

Відповідно до П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Підприємством майбутніх економічних вигід та може бути достовірно визначена її сума. Дебіторська заборгованість визнається за первісною вартістю та обліковується за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

У разі відстрочення платежу за товари, роботи, послуги з утворенням від цього різниці між справедливою вартістю дебіторської заборгованості та номінальною сумою грошових коштів та/або їх еквівалентів, що підлягають отриманню, така різниця визнається дебіторською заборгованістю за нарахованими доходами (процентами) у періоді її нарахування.

Сума резерву сумнівних боргів визначається на звітну дату за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. Резерв визнається за наявності об'єктивних свідчень того, що Підприємство не зможе стягнути заборгованість. Безнадійні борги списуються в разі їх виявлення.

#### Гроші та їх еквіваленти

Гроші та їх еквіваленти включають кошти на банківських рахунках та кошти на рахунку в СЕА ПАВ.

#### Зобов'язання

Відповідно до П(С)БО 11 «Зобов'язання», зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. На кожен наступний після визнання дату балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю.

Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена. Підприємство не створює забезпечення для покриття майбутніх збитків. Суми створених забезпечень відносяться до складу витрат того звітного періоду, в якому такі забезпечення були нараховані.

Залишок забезпечення переглядається щоквартально та, у разі потреби, коригується (збільшується або зменшується). У разі відсутності ймовірності вибуття активів для погашення майбутніх зобов'язань сума такого забезпечення підлягає сторнуванню.

#### *Забезпечення на оплату відпусток*

Забезпечення на відшкодування витрат на оплату відпусток нараховується щомісяця. Сума забезпечення визначається як добуток кількості днів невикористаної відпустки та заробітної плати по кожному співробітнику, яка збільшується на відсоток нарахування єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

#### *Нарахування премії співробітникам*

Премія співробітникам по результатам роботи за період розраховується Підприємством в індивідуальному порядку шляхом застосування до окладів співробітників визначеного відсотка премії та відповідного нарахування єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

(в тисячах гривень)

### 3. Основні положення облікової політики (продовження)

#### Зобов'язання (продовження)

##### *Резерв на додаткове пенсійне забезпечення*

Резерв на додаткове пенсійне забезпечення створюється з метою забезпечення оплати довгострокових соціальних пільг, які виникають у зв'язку з виходом на пенсію за віком та вислугою років, які підприємство надає працівникам у відповідності з колективним договором, або законодавством, та які за своєю сутністю є програмою (планами) із встановленими виплатами.

##### *Забезпечення під виконання гарантійних зобов'язань*

Забезпечення на виконання гарантійних зобов'язань створюється по товарах (продукції), на які встановлено гарантійний термін за законом та/або договором і відносно яких до обов'язків Підприємства належить виконання гарантійних зобов'язань. Залишок забезпечення переглядається на кожну дату балансу та, у разі потреби, коригується (збільшується або зменшується), а у випадку відсутності ймовірності вибуття ресурсів для погашення майбутніх зобов'язань сума створеного забезпечення анулюється.

##### *Інші нарахування*

Підприємство нараховує вартість фактично отриманих послуг, щодо яких з різних причин на момент складання фінансової звітності не отримано первинних документів.

#### Умовні зобов'язання

Умовні зобов'язання не нараховуються у фінансовій звітності. Інформація про них розкривається у примітках до фінансової звітності, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є маловірогідною.

#### Перерахунок операцій в іноземній валюті

Монетарні статті балансу в іноземній валюті перераховані в гривню за курсом обміну валют Національного банку України, який діяв на звітну дату. 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. Доходи та витрати в іноземній валюті перераховуються за курсом обміну валют Національного банку України, який діяв на дату проведення операції.

#### Визнання доходів і витрат

##### *Реалізація товарів*

Дохід (виручка) від реалізації товарів визнається в разі дотримання всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на товари;
- Підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованими товарами;
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід Підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку відповідно до пункту 7 П(С)БО 15 «Дохід». Підприємство може надавати своїм покупцям знижки, які зменшують ціну в момент реалізації товару.

(в тисячах гривень)

### 3. Основні положення облікової політики (продовження)

#### Визнання доходів і витрат (продовження)

##### *Надання послуг*

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеню завершеності операції з надання послуг на звітну дату, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції. Результат операції з надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- імовірності надходження економічних вигод від надання послуг;
- можливості достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг та необхідних для їх завершення.

##### *Витрати*

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

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.

До витрат майбутніх періодів Підприємство відносить витрати на страхування, придбання ліцензій та сертифікатів. В подальшому при настанні відповідних звітних періодів, до яких належать витрати, вони включаються до складу витрат періоду згідно їх класифікації залежно від їх призначення.

##### *Фінансові витрати*

Всі витрати на проценти та інші витрати, пов'язані із запозиченнями, Підприємство відносить до витрат поточного періоду та включає до складу статті «Фінансові витрати» звіту про фінансові результати.

#### **Оподаткування**

Витрати з податку на прибуток базуються на сумі доходу за рік (приймаючи до уваги відстрочене оподаткування). Сума відстрочених податків відображає чистий податковий ефект тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку та вартістю, що приймається до уваги в податковому обліку. Вартість активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування розраховується на основі очікуваної ставки податку, яка має бути застосована до прибутку, що підлягає оподаткуванню, в тих роках, коли сума тимчасових різниць може бути відшкодована або реалізована. Оцінка активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування відображає можливі податкові наслідки, що впливатимуть з очікуваної на дату складення бухгалтерського балансу вірогідності відшкодування або реалізації вартості таких активів та пасивів.

(в тисячах гривень)

### **3. Основні положення облікової політики (продовження)**

#### **Виправлення помилок та внесення змін до фінансової звітності**

Виправлення помилок, допущених при складанні фінансової звітності у попередніх роках, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року, якщо такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку (непокритого збитку). Виправлення помилок, які відносяться до попередніх періодів, вимагає повторного відображення відповідної порівняльної інформації у фінансовій звітності. Підприємство встановило поріг суттєвості для повторного оприлюднення фінансової звітності у зв'язку із виправленням помилок минулих періодів у розмірі 10-ти відсотків чистого прибутку (збитку) Підприємства того року, за який проводиться виправлення.

### **4. Суттєві облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок**

#### **Використання оцінок і припущень**

Складання фінансової звітності вимагає від керівництва Підприємства застосування суджень, оцінок та припущень, які впливають на відображені суми активів та зобов'язань, розкриття умовних активів та зобов'язань, а також сум доходів та витрат, відображених протягом звітного періоду. Такі оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються доцільними за поточних обставин. Фактичні результати можуть відрізнятись від таких оцінок.

#### **Основні джерела невизначеності оцінок**

Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього, а також інші основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають суттєвий ризик стати причиною внесення істотних коригувань у балансову вартість активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

#### **Строки корисного використання основних засобів**

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке базується на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, їхню технологічну застарілість, фізичне зношення та умови, в яких буде експлуатуватись даний актив. Зміна кожної з цих умов або оцінок може у результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації. Протягом 2021 року керівництво визначило, що не відбулося жодних змін у строках корисного використання основних засобів Підприємства.

#### **Резерв сумнівних боргів**

Резерв сумнівних боргів нараховується на дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, що є простроченою більш ніж на рік та водночас по якій немає гарантії чи застави.

#### **Забезпечення під виконання гарантійних зобов'язань**

Нарахування забезпечення здійснюється щоквартально, виходячи з рівня гарантійних замін, установленого Підприємством на основі прогнозних оцінок.

#### **Активи з відстроченого оподаткування**

Активи з відстроченого оподаткування визнаються лише настільки, наскільки є вірогідним реалізація цих активів у майбутніх прибутках до оподаткування. На кожну дату складання бухгалтерського балансу Підприємство аналізує невизнані активи з відстроченого оподаткування та їх балансову вартість.

(в тисячах гривень)

**4. Суттєві облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок (продовження)****Активи з відстроченого оподаткування (продовження)**

Підприємство визнає раніше невизнаний актив лише в тій мірі, яка відображає вірогідність його реалізації у майбутніх прибутках, що підлягають оподаткуванню. Відповідно, Підприємство зменшує балансову вартість активу з відстроченого оподаткування лише у випадку, коли зникає вірогідність повної або часткової реалізації такого активу у майбутніх прибутках.

**5. Гроші та їх еквіваленти**

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років гроші та їх еквіваленти представлені таким чином:

|   | <u>31 грудня<br/>2021 року</u> | <u>31 грудня<br/>2020 року</u> |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Грошові кошти в гривнях на рахунках в банках          | 19 226                         | 11 146                         |
| Депозити до запитання в гривнях                       | 85 071                         | –                              |
| Грошові кошти в іноземній валюті на рахунках в банках | 18 658                         | 41 256                         |
| Грошові кошти на рахунку в СЕА ПДВ                    | 6 936                          | 2 447                          |
| <b>Всього (рядок 1165)</b>                            | <b><u>129 891</u></b>          | <b><u>54 849</u></b>           |

Грошові кошти Підприємства на рахунках в банках розміщуються в: АТ «Дойче Банк ДБУ», АТ «ІНГ Банк Україна», АТ «УКРСИББАНК» та «Пріорбанк», м. Мінськ, Білорусь. Рахунок відкритий для представництва Підприємства у Мінську. Представництво без створення юридичної особи, використовується для цілей оподаткування для проекту в Білорусії, виконання якого наразі призупинено.

**6. Статутний капітал**

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років затверджений і повністю сплачений статутний капітал Підприємства становив 54 913 тис. грн.

**7. Фінансові витрати і позики у банках**

Станом на 31 грудня 2021 року заборгованість за позиками у банках відсутня (станом на 31 грудня 2020 року: 86 026 тис. грн).

Фінансові витрати за 2021 рік склали 1 375 тис. грн (2020 рік: 8 228 тис. грн) відсоткових витрат за позиками наданими під 4.25-7.00 % річних (2020 рік: 5.45-14.0 % річних). У 2021 та 2020 роках надані кредитні лінії від АТ «Дойче Банк ДБУ», АТ «ІНГ Банк Україна» та АТ «УКРСИББАНК» були забезпечені гарантією, виданою компанією «Сіменс Акціонерне товариство, Берлін і Мюнхен» на користь банків.

(в тисячах гривень)

У нижченаведеній таблиці подається інформація про банківські позики, отримані Підприємством, станом на 31 грудня:

|  | <u>Валюта</u> | <u>2021 рік</u> | <u>2020 рік</u> |
|--|---------------|-----------------|-----------------|
| Позики від банків  | грн           | –               | 86 000          |
| <i>Плюс:</i>   |               |                 |                 |
| Нараховані відсотки  |               | –               | 26              |
| <i>З них:</i>  |               |                 |                 |
| Позик із терміном погашення до одного року і нарахованих відсотків |               | –               | 86 026          |
| Позики із терміном погашення більше одного року                    |               | –               | –               |

## 8. Податок на прибуток

Витрати із податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, склали 22 899 тис. грн поточного та відстроченого податку на прибуток (2020 рік: 19 183 тис. грн).

Податок на прибуток розраховується на основі доходу, визначеного згідно з вимогами Податкового Кодексу України, з урахуванням відстроченого оподаткування. Станом на 31 грудня 2021 року Підприємство визнало відстрочені податкові активи, що стосуються різниць у нарахуванні забезпечень та резервів по яких будуть відображені в податковому обліку в наступному фінансовому році.

Основні компоненти відстрочених податкових активів представлені таким чином:

|  | <u>31 грудня<br/>2021 року</u> | <u>31 грудня<br/>2020 року</u> |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Складові частини відстроченого податкового активу</b> |                                |                                |
| Основні засоби та нематеріальні активи                   | 1 371                          | 1 206                          |
| Запаси   | 803                            | 643                            |
| Дебіторська заборгованість                               | 961                            | 1 514                          |
| Резерви під гарантійні зобов'язання                      | 2 032                          | 1 694                          |
| Інші нарахування   | 2 022                          | 399                            |
| <b>Всього відстрочений податковий актив</b>              | <b>7 189</b>                   | <b>5 456</b>                   |

Узгодження між сумою витрат із податку на прибуток і сумою фінансового результату, помноженого на податкову ставку за рік, що закінчився 31 грудня, є таким:

|  | <u>2021 рік</u> | <u>2020 рік</u> |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>Прибуток до оподаткування</b>   | <b>114 832</b>  | <b>89 181</b>   |
| <b>Витрати з податку на прибуток за діючою ставкою 18%</b>   | <b>20 670</b>   | <b>16 053</b>   |
| Вплив на податок на прибуток:  |                 |                 |
| Чистий вплив неоподатковуваних доходів та витрат, що не включаються до складу витрат/(доходів), при визначенні оподаткованого прибутку | 207             | 3 130           |
| <b>Витрати з податку на прибуток</b>   | <b>20 877</b>   | <b>19 183</b>   |

(в тисячах гривень)

**9. Пов'язані сторони**

Розрахунки з пов'язаними сторонами відображають операції з материнською компанією, компаніями, що перебувають під контролем материнської компанії, а також розрахунки з провідним управлінським персоналом. В 2021 та 2020 роках Підприємство здійснювало наступні операції з пов'язаними сторонами:

|  | <u>2021 рік</u>       | <u>2020 рік</u>       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Придбання товарів та послуг</b>           |                       |                       |
| <i>Siemens Aktiengesellschaft</i>            | 549 860               | 678 249               |
| <i>Siemens Schweiz AG</i>                    | 81 433                | 82 930                |
| <i>Siemens Electrical Drives (Sba</i>        | 15 463                | –                     |
| <i>Siemens Electrical Drives Ltd.</i>        | 7 521                 | –                     |
| <i>Siemens Aktiengesellschaft Österreich</i> | 41 140                | 25 696                |
| <i>Siemens, s.r.o.</i>                       | 7 877                 | 6 268                 |
| <i>Siemens, s.r.o. IIS SVAI SK</i>           | 8 880                 | 7 831                 |
| <i>Siemens Ltd., Mumbai</i>                  | –                     | 81 732                |
| <i>S`Industry, Inc., Wilmington</i>          | –                     | 14 770                |
| <i>S` Sanayi ve Ticaret, Istanbul</i>        | 5 854                 | 10 465                |
| <i>Inuii</i>                                 | 4 767                 | 4 702                 |
| <b>Разом</b>                                 | <b><u>722 795</u></b> | <b><u>912 643</u></b> |
| <b>Надання послуг</b>                        |                       |                       |
| <i>Siemens Aktiengesellschaft</i>            | 14 623                | 18 006                |
| <i>Siemens Aktiengesellschaft Österreich</i> | 6 913                 | 11 818                |
| <i>Siemens A/S</i>                           | 2 256                 | –                     |
| <i>Siemens Schweiz AG</i>                    | 5 070                 | 8 082                 |
| <i>Siemens EOOD</i>                          | 503                   | –                     |
| <i>Siemens S.A./N.V.</i>                     | 36                    | 572                   |
| <i>Siemens AS, Oslo</i>                      | 3 762                 | 3 514                 |
| <i>Siemens plc</i>                           | 494                   | –                     |
| <i>Siemens LLC</i>                           | –                     | 2 258                 |
| <i>Siemens Technologies S.A.E.</i>           | –                     | 864                   |
| <i>Siemens S.p.A.</i>                        | 827                   | 2 353                 |
| <i>Siemens Mobility Austria GmbH</i>         | 3 975                 | 1 420                 |
| <i>Siemens Industrial LLC</i>                | 443                   | 1 628                 |
| <i>Inuii</i>                                 | 1 658                 | 4 435                 |
| <b>Разом</b>                                 | <b><u>40 560</u></b>  | <b><u>54 950</u></b>  |



(в тисячах гривень)

**9. Пов'язані сторони (продовження)**

Станом на 31 грудня дебіторська та кредиторська заборгованість за операціями з пов'язаними сторонами була відображена в наступних рядках фінансової звітності:

|  | <b>31 грудня<br/>2021 року</b> | <b>31 грудня<br/>2020 року</b> |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та розрахунками за виданими авансами</b> |                                |                                |
| <i>Siemens Aktiengesellschaft</i>  | 3 456                          | 2 353                          |
| <i>Siemens Aktiengesellschaft Österreich</i>   | 642                            | 373                            |
| <i>Siemens Ltd.</i>  | 889                            | –                              |
| <i>Siemens Schweiz AG</i>  | 662                            | 687                            |
| <i>Siemens plc</i>   | 212                            | –                              |
| <i>Siemens Industrial LLC, New Cairo</i>   | -                              | 1 633                          |
| <i>Siemens Mobility GmbH</i>   | 696                            | 494                            |
| <i>Siemens Technologies S.A.E.</i>   | -                              | 518                            |
| <i>Siemens Industrial AS, Oslo</i>   | 486                            | 345                            |
| <i>Інші</i>  | 52                             | 505                            |
| <b>Всього дебіторська заборгованість</b>   | <b>7 095</b>                   | <b>6 908</b>                   |
| <b>Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги</b>  |                                |                                |
| <i>Siemens Ltd., Mumbai</i>  | 16                             | 88 373                         |
| <i>Siemens Aktiengesellschaft</i>  | 70 374                         | 53 029                         |
| <i>Siemens Aktiengesellschaft Österreich</i>   | 17 523                         | 2 398                          |
| <i>Siemens Schweiz AG</i>  | 9 708                          | 10 233                         |
| <i>Siemens s.r.o.</i>  | 2 092                          | –                              |
| <i>Інші</i>  | 5 751                          | 6 915                          |
| <b>Всього кредиторська заборгованість</b>  | <b>105 463</b>                 | <b>160 948</b>                 |

**Умови операцій з пов'язаними сторонами**

Станом на кінець року залишки заборгованості перед пов'язаними сторонами є незабезпеченими та мають бути погашені грошовими коштами протягом 12 місяців з дати виникнення. Протягом дії кредитних договорів у 2021 та 2020 роках з АТ «Дойче Банк ДБУ», АТ «ІНГ Банк Україна» та АТ «УКРСИББАНК» надані кредитні лінії були забезпечені гарантією, виданою компанією «Сіменс Акціонерне товариство, Берлін і Мюнхен» на користь банків.

**Винагорода провідному управлінському персоналу**

У 2021 році провідний управлінський персонал Підприємства складався з 2 осіб (2020 рік – 2 фізичні особи). У 2021 році загальна сума винагороди, нарахована ключовому управлінському персоналу у вигляді заробітної плати та прирівняних до заробітної плати виплат, склала 14 907 тис. грн (2020 рік 19 083 тис. грн). Зменшення витрат пов'язано зі зміною в керівному складі Підприємства.

**10. Фактичні та умовні зобов'язання****Податкові ризики**

Українське законодавство та регулювання, що стосується оподаткування та здійснення операційної діяльності, продовжує бути притаманним перехідній економіці. Законодавчі та регуляторні акти не завжди чітко сформульовані та їх тлумачення залежить від точки зору місцевих, регіональних та національних адміністрацій, інших органів влади. Випадки протиріч та розходжень не є рідким явищем. Керівництво вважає, що Підприємство повністю дотримується всіх законодавчих актів і здійснило виплату чи

(в тисячах гривень)

нарахування всіх необхідних податків. У разі невпевненості, Підприємство здійснює нарахування податкових зобов'язань, спираючись на попередні розрахунки.

Виходячи з положень законодавства України, деякі угоди Підприємства з пов'язаними сторонами повинні бути предметом контролю з боку податкових органів на предмет трансфертного ціноутворення (ТЦ). Існує імовірність, що податкові органи можуть оскаржити підхід Підприємства і оцінити додаткові зобов'язання з податку на прибуток, стверджуючи, що його контрактні ціни не відповідають принципу «витягнутої руки». Якщо дане твердження матеріалізується, Підприємство буде зобов'язане здійснити коригування податку на прибуток в сторону підвищення щодо угод, які не відповідають принципу «витягнутої руки».

Підприємство подало звіт щодо контрольованих операцій за 2020 рік у належні строки (тобто, до 1 жовтня 2021 року). Звіт щодо контрольованих операцій за 2021 рік має бути поданий Підприємством до 1 жовтня 2022 року. На думку керівництва, Підприємство дотримується вимог щодо ТЦ.

## 11. Інформація про фінансові інструменти та ризики

### Фінансові інструменти та управління ризиками

У процесі господарської діяльності Підприємство підпадає під вплив економічних, правових та інших внутрішніх і зовнішніх факторів. У зв'язку з цим виникають певні ризики, що можуть істотно впливати на його фінансовий стан і фінансові результати діяльності.

#### Валютний ризик

Валютний ризик – це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок змін валютних курсів. Чутливість Підприємства до ризику зміни обмінних курсів іноземних валют обумовлена, насамперед, операційною діяльністю (дебіторська та кредиторська заборгованості, деноміновані в іноземній валюті).

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

|                     | Грн за<br>1 долар США |  | Грн за<br>1 євро |  |
|---------------------|-----------------------|--|------------------|--|
| 1 січня 2020 року   | 23,6862               |  | 26,4220          |  |
| 31 грудня 2020 року | 28,2746               |  | 34,7396          |  |
| 31 грудня 2021 року | 27,2782               |  | 30,9226          |  |

|  | Євро                   |                        | Долари США             |                        |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|  | 31 грудня<br>2021 року | 31 грудня<br>2020 року | 31 грудня<br>2021 року | 31 грудня<br>2020 року |
| <b>Активи</b>  |                        |                        |                        |                        |
| Грошові кошти та їхні еквіваленти                                    | 18 310                 | 38 700                 | 347                    | 2 556                  |
| Дебіторська заборгованість за товари,<br>роботи, послуги             | 20 447                 | 6 908                  | –                      | 85 653                 |
| <b>Всього активів</b>  | <b>38 757</b>          | <b>45 608</b>          | <b>347</b>             | <b>88 209</b>          |
| <b>Зобов'язання</b>  |                        |                        |                        |                        |
| Поточна кредиторська<br>заборгованість за товари, роботи,<br>послуги | (92 702)               | (82 980)               | (12 762)               | (88 475)               |
| <b>Всього зобов'язань</b>  | <b>(92 702)</b>        | <b>(82 980)</b>        | <b>(12 762)</b>        | <b>(88 475)</b>        |
| <b>Чиста валютна позиція</b>   | <b>(53 945)</b>        | <b>(37 372)</b>        | <b>(12 415)</b>        | <b>(266)</b>           |

(в тисячах гривень)

**11. Інформація про фінансові інструменти та ризики (продовження)****Фінансові інструменти та управління ризиками (продовження)**

У поданій нижче таблиці представлена чутливість фінансового результату до оподаткування Підприємства до ймовірної зміни обмінних курсів (у результаті змін у справедливій вартості монетарних активів і зобов'язань) при постійному значенні всіх інших змінних.

|                                       | <b>Послаблення<br/>(укріплення)</b> | <b>Ефект<br/>на прибуток<br/>до оподаткування</b> |
|---------------------------------------|-------------------------------------|---|
| <b>31 грудня 2021 року</b>            |                                     |   |
| Зміна курсу валют: гривня / долар США | 10%                                 | (1 242)   |
| Зміна курсу валют: гривня / долар США | -10%                                | 1 242   |
| Зміна курсу валют: гривня / євро      | 10%                                 | (5 395)   |
| Зміна курсу валют: гривня / євро      | -10%                                | 5 395   |
| <b>31 грудня 2020 року</b>            |                                     |   |
| Зміна курсу валют: гривня / долар США | 13%                                 | (35)  |
| Зміна курсу валют: гривня / долар США | -10%                                | 27  |
| Зміна курсу валют: гривня / євро      | 17%                                 | (6 353)   |
| Зміна курсу валют: гривня / євро      | -10%                                | 3 737   |

*Ризик ліквідності*

Підприємство аналізує свої активи за строками давності та зобов'язання за строками погашення і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних строків оплат різних фінансових інструментів. Потреби Підприємства в короткостроковій та довгостроковій ліквідності фінансуються здебільшого за рахунок грошових потоків від операційної діяльності.

У наступній таблиці представлена інформація про недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Підприємства у розрізі строків погашення цих зобов'язань за угодами станом на 31 грудня:

|  | <b>До 6 місяців</b> | <b>Від 6 до<br/>12 місяців</b> | <b>Всього</b>  |
|--|---------------------|--------------------------------|----------------|
| <b>31 грудня 2021 року</b>                             |                     |                                |                |
| Короткострокові кредити банків                         | –                   | –                              | –              |
| Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків  | 105 464             | –                              | 105 464        |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 33 829              | –                              | 33 829         |
| <b>Всього</b>  | <b>139 293</b>      | <b>–</b>                       | <b>139 293</b> |
| <b>31 грудня 2020 року</b>                             |                     |                                |                |
| Короткострокові кредити банків                         | 86 026              | –                              | 86 026         |
| Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків  | 160 948             | –                              | 160 948        |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 29 291              | –                              | 29 291         |
| <b>Всього</b>  | <b>276 265</b>      | <b>–</b>                       | <b>276 265</b> |

*Кредитний ризик*

Кредитний ризик – це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Фінансові інструменти, які потенційно можуть призвести до істотної концентрації кредитного ризику Підприємства, складаються в основному із грошових коштів та їх еквівалентів, дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги.

(в тисячах гривень)

**11. Інформація про фінансові інструменти та ризики (продовження)****Фінансові інструменти та управління ризиками (продовження)**

Максимальний кредитний ризик для Підприємства на 31 грудня був пов'язаний з наступними фінансовими інструментами:

|   | <u>31 грудня<br/>2021 року</u> | <u>31 грудня<br/>2020 року</u> |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Грошові кошти та їх еквіваленти                       | 129 891                        | 54 849                         |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 269 858                        | 379 249                        |
| <b>Всього</b>   | <b><u>399 749</u></b>          | <b><u>434 098</u></b>          |

Станом на 31 грудня 2021 року дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків належала до отримання від пов'язаних сторін. Керівництво не вважає цей ризик суттєвим.

Станом на 31 грудня аналіз за строками погашення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та іншої поточної дебіторської заборгованості Підприємства був таким:

|          | Заборгова-<br>ність,<br>корисність<br>якої<br>повністю<br>знецінена | Не<br>просто-<br>чена і не,<br>знецінена | Прострочена, але не знецінена |            |            |            |             | Більше<br>120 днів |
|----------|---|--|-------------------------------|------------|------------|------------|-------------|--------------------|
|          |   |  | Усього                        | До 30 днів | 30-60 днів | 60-90 днів | 90-120 днів |                    |
| 2021 рік | 275 480   | –  | 160 568                       | 8 589      | 90 618     | 3 385      | 402         | 11 918             |
| 2020 рік | 363 702   | –  | 165 572                       | 14 737     | 9 055      | 7 997      | 27 236      | 139 105            |

**12. Події після звітної дати**

24 лютого війська РФ вторглися в Україну з кількох напрямків, провівши попередньо ракетні удари по території країни. Цього ж дня Указом Президента України, на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони України, відповідно до пункту 20 частини першої статті 106 Конституції України, Закону України "Про правовий режим воєнного стану" було введений воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року, який з подальшим продовженням діє на дату затвердження цієї фінансової звітності.

З кінця лютого ворог просувався з півночі, півдня і сходу. Бойовими діями, оточенням і тимчасовою окупацією у різний час було охоплено близько 35% території України. Завдяки мужності оборонців України плани агресора було зламано. Жоден обласний центр, крім Херсона, не був захоплений. Від загарбників уже вдалося звільнити північні області України, частково їх відтіснили на півдні України та Харківщині. Наразі запеклі бої тривають на сході України, всі регіони країни обстрілюються ракетами. Війська ворога порушують усі правила та звичаї війни, у тому числі стосовно поводження з цивільним населенням. Вбито десятки тисяч мирних жителів, зруйновано житлові будинки та об'єкти цивільної інфраструктури, вкрадено чи знищено запаси і майно людей та підприємств.

Під впливом активних бойових дій чи під окупацією залишаються території областей, які генерували близько 20% ВВП. Крім зниження поточного виробництва, війна суттєво скорочує потенціал економіки. За оцінками НБУ, втрати фізичного капіталу від руйнувань підприємств, житла та інфраструктури на початок травня сягнули 100 млрд доларів США, що еквівалентно 50% ВВП. Також дуже суттєвими є втрати людського капіталу через міграцію та загибель громадян. З огляду на високу невизначеність фактично призупинено інвестиційну діяльність. Для відновлення від наслідків війни економіці може знадобитися дуже тривалий період та допомога з боку міжнародних партнерів.

Унаслідок широкомасштабної агресії росії проти України значно зріс рівень усіх ризиків, які впливають на стабільність фінансової системи та діяльність економіки. Макрофінансова стабільність значно залежить від міжнародної підтримки. Очікувані надходження від міжнародних партнерів знизять ризики для фінансування дефіциту бюджету та дадуть змогу надалі підтримувати міжнародні резерви на прийнятному

(в тисячах гривень)

## 12. Події після звітної дати (продовження)

рівні. Невизначеність залишається високою. Темпи відновлення економіки України залежатимуть від тривалості війни, швидкості деокупації територій та від міжнародної підтримки.

Війна спричинила пришвидшення інфляції та зробила її вкрай неоднорідною за групами товарів та регіонами. Зростання цін було зумовлене порушенням ланцюгів постачання, руйнуванням виробничих та складських потужностей, підвищенням виробничих витрат, зокрема через подорожчання енергоносіїв. У червні інфляція пришвидшилася до 21.5% у річному вимірі.

За прогнозами НБУ, унаслідок війни ВВП впаде більш як на третину, а інфляція в разі перевищуватиме цільовий рівень. Неконтрольованої девальвації вдалося уникнути завдяки тимчасовій фіксації обмінного курсу на рівні 29.25 грн. за долар США. Водночас НБУ вимушений був запровадити жорсткі обмеження на валютні операції та трансграничні потоки капіталу. Для збалансування валютного ринку НБУ проводить значні інтервенції з продажу іноземної валюти. Рекордно великий дефіцит бюджету частково покривається шляхом прямого викупу Національним банком ОВДП у Міністерства фінансів. В липні 2022 року НБУ підвищив фіксований курс долара США до 36.57 грн. за один долар.

НБУ в червні різко підвищив облікову ставку, щоб, зокрема, забезпечити привабливість гривневих вкладів, також має зрости дохідність ОВДП. Водночас уряд, пропонуючи ринкові умови, зможе забезпечити стійкий ринковий попит на власні боргові папери та мінімізувати емісійне фінансування дефіциту бюджету.

Фінансування потреб бюджету та поповнення міжнародних резервів НБУ можливі завдяки масштабній фінансовій допомозі країн-партнерів. Вона переважно надходить у вигляді довгострокових позик за низькими ставками та меншою мірою грантів. Доступ на міжнародний приватний ринок капіталу для українського уряду та емітентів наразі закритий.

Міжнародна підтримка України зростає завдяки спротиву Збройних сил, ефективній дипломатії та широкому висвітленню подій у світових медіа. Основними механізмами підтримки є постачання зброї, фінансова та гуманітарна допомога, накладення санкцій на росію.

Надалі ключовим ризиком є затягування війни навіть у разі локалізації бойових дій. Це визначатиме необхідність тривалої роботи економіки в екстремальних умовах, загрожуватиме поглибленням її падіння та збільшуватиме потребу в допомозі від партнерів. Посилюватиметься вплив війни і на світову економіку. Війна та її подальша ескалація стала одним із домінуючих ризиків для світової економіки. Вона спричинила смерті, руйнування, потоки біженців і зростання цін на енергоносії та продовольство. Нині зусилля країн-партнерів спрямовані на надання військової, фінансової та гуманітарної підтримки Україні. Водночас санкціями стримується економічний потенціал росії. Наслідками війни для світової економіки буде помітне сповільнення виробництва та подальше пришвидшення інфляції. Для України відкриваються можливості поступу в євроінтеграції.

Ситуація продовжує розвиватися і її наслідки наразі є до кінця невизначеними. Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан та результати діяльності Підприємства в майбутньому. Керівництво продовжує стежити за можливим впливом вказаних подій на Підприємство і вживатиме всіх можливих заходів для зменшення будь-яких наслідків.

Станом на 31.12.2021 в обліку Підприємства враховано аванс на користь компанії Сименс Енергетика (РФ) в сумі 12 009 тис.грн (380 215 євро). Керівництво Підприємства вивчає шляхи рішення питання щодо мінімізації ризиків отримання збитків від цієї операції у контексті подій, що вказані вище. Компанія Сименс Енергетика не є пов'язаною особою, вийшла зі складу групи у минулому періоді.

Оцінку впливу війни на поточну ситуацію в Підприємстві та оцінку керівництвом безперервності діяльності розкрито в Примітці 2.