



ТОВ «УКРАТУЕР»

**Фінансова звітність згідно з НП(С)БО
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
Разом зі Звітом незалежного аудитора**

Звіт незалежного аудитора

Власникам та керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю «Укртауер»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Укртауер» (далі - «Компанія»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 р., звіту про фінансові результати, звіту про рух грошових коштів, звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2021 р. та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та прийнятих в Україні національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі - НП(С)БО).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів аудиту (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього 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.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 у фінансовій звітності, в якій описано, що з 24 лютого 2022 року на діяльність Компанії впливає воєнне вторгнення в Україну, що триває, а також що інтенсивність подальшого розвитку подій та строки їх припинення є факторами невизначеності. Як зазначено в Примітці 2, ці події або умови вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою подальшу діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю іншої інформації у формі Звіту про управління – відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність».

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності 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, якщо 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 фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність

щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Законодавчі та нормативні акти України встановлюють додаткові вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності та має обов'язково міститися в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту. Відповідальність стосовно такого звітування є додатковою до відповідальності аудитора, встановленої вимогами МСА.

Основна інформація про аудитора та обставини виконання аудиторського завдання

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит:

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу Ерфолг Україна»
Місцезнаходження	01015, м. Київ, вул. Редутна, 8
Інформація про включення до Реєстру	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4316

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Воробієнко Артем Євгенович (номер реєстрації в реєстрі аудиторів 100265).

Від імені ТОВ «Кроу Ерфолг Україна»

Воробієнко А.Є.
Ключовий партнер з аудиту

10 червня 2022



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "УкрТАУЕР" Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____
Територія М.КИЇВ за КАТОТТГ ¹ _____
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ _____
Вид економічної діяльності Інша діяльність у сфері електров'язку за КВЕД _____
Середня кількість працівників ² 79
Адреса, телефон вулиця Солом'янська, буд. 11, ЛІТЕРА "А", м. КИЇВ, М.КИЇВ обл., 03110 2068393
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)

КОДИ		
2022	01	01
36273480		
UA80000000000980793		
240		
61.90		

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2021** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	448	349
первісна вартість	1001	1 901	1 882
накопичена амортизація	1002	1 453	1 533
Незавершені капітальні інвестиції	1005	74 969	100 023
Основні засоби	1010	835 226	688 067
первісна вартість	1011	1 761 818	1 710 336
знос	1012	926 592	1 022 269
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	73 792	78 698
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	984 435	867 137
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	559	318
виробничі запаси	1101	307	307
незавершене виробництво	1102	-	10
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	252	1
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	7 103	3 993
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	59 693	71 127
з бюджетом	1135	78	49
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	1	7
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	956 110	1 098 910
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	953	1 086
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 245	4 923
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	2 245	4 923
Витрати майбутніх періодів	1170	707	1 374
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зоб'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	223	282
Усього за розділом II	1195	1 027 672	1 182 069
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	2 012 107	2 049 206

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2 052 627	2 052 627
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	2 365	2 365
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(80 856)	(40 740)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	1 974 136	2 014 252
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	10 399	5 243
розрахунками з бюджетом	1620	6 762	3 198
у тому числі з податку на прибуток	1621	2 509	1 731
розрахунками зі страхування	1625	-	16
розрахунками з оплати праці	1630	37	23
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	71	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	1 528	284
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	8 912	13 020
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	10 262	13 170
Усього за розділом III	1695	37 971	34 954
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	2 012 107	2 049 206

Керівник

Задоя Юрій Григорович

Головний бухгалтер

Кузнцова Інна Деонізіївна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
36273480		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "УкрТАУЕР"
(найменування)Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2021 р.Форма № 2 Код за ДКУД **1801003****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	327 390	344 721
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(281 401)	(299 087)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	45 989	45 634
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	86 642	1 040
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(21 515)	(21 599)
Витрати на збут	2150	(3 188)	(2 657)
Інші операційні витрати	2180	(54 923)	(2 369)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	53 005	20 049
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	260
Інші доходи	2240	11	61
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(3 951)	(1 399)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	49 065	18 971
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(8 890)	(3 475)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	40 175	15 496
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	40 175	15 496

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	387	6 216
Витрати на оплату праці	2505	50 728	38 451
Відрахування на соціальні заходи	2510	7 787	5 557
Амортизація	2515	157 661	155 935
Інші операційні витрати	2520	82 156	91 522
Разом	2550	298 719	297 681

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Задоя Юрій Григорович

Головний бухгалтер

Кузнєцова Інна Деонізіївна

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2021** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	338 421	241 777
Повернення податків і зборів	3005	471	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	56	258
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 634	1 420
Надходження від повернення авансів	3020	441	7 166
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	200	413
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	25	2
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	211	71
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(40 750)	(53 031)
Праці	3105	(34 978)	(27 828)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(8 895)	(6 451)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(77 259)	(61 530)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(14 574)	(12 606)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(51 043)	(39 639)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(11 642)	(9 285)
Витрачання на оплату авансів	3135	(66 510)	(50 812)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(24)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(56)	(258)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(2 585)	(2 241)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	110 426	48 932
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	18
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	338
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	417	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(108 164)	(68 788)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-107 747	-68 432
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2 679	-19 500
Залишок коштів на початок року	3405	2 245	21 637
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(1)	108
Залишок коштів на кінець року	3415	4 923	2 245

Керівник _____

Задоя Юрій Григорович _____

Головний бухгалтер _____

Кузнєцова Інна Деонізіївна _____

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	40 175	-	-	40 175
Залишок на кінець року	4300	2 052 627	-	-	2 365	(40 740)	-	-	2 014 252

Керівник

Задоя Юрій Григорович

Головний бухгалтер

Кузнєцова Інна Деонізіївна

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	15 496	-	-	15 496
Залишок на кінець року	4300	2 052 627	-	-	2 365	(80 856)	-	-	1 974 136

Керівник

Задоя Юрій Григорович

Головний бухгалтер

Кузнєцова Інна Деонізіївна

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "УкрТАУЕР"
 Територія М.КИЇВ
 Орган державного управління
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності Інша діяльність у сфері електрозв'язку
 Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КАТОТТГ¹
 за СПОДУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

Коди		
2021	12	31
36273480		
UA80000000000980793		
240		
61.90		

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	10	4	-	-	-	-	-	1	-	-	-	10	5
Права на об'єкти промислової власності	040	488	105	-	-	-	-	-	98	-	-	-	488	203
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	1403	1344	94	-	-	113	113	94	-	-	-	1384	1325
Разом	080	1901	1453	94	-	-	113	113	193	-	-	-	1882	1533
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 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) - _____

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

(084) - _____

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

(085) - _____

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в операційну 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	1759369	924880	65556	-	-	116093	61100	157023	-	-1207	-653	1707625	1020150	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1373	836	123	-	-	7	5	285	-	-	-	1489	1116	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	284	178	130	-	-	3	3	82	-	-	-	411	257	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	651	651	50	-	-	31	31	50	-	-	-	670	670	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	141	47	-	-	-	-	-	29	-	-	-	141	76	-	-	-	-
Разом	260	1761818	926592	65859	-	-	116134	61139	157469	-	-1207	-653	1710336	1022269	-	-	-	-

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)	160690
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	(2641)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	53021
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних 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 обмеження права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	91660	100023
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	45	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	94	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	91799	100023

З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

- _____

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

- _____

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

- _____

за справедливою вартістю

(422)

- _____

за амортизованою собівартістю

(423)

- _____

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

- _____

за справедливою вартістю

(425)

- _____

за амортизованою собівартістю

(426)

- _____

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	44	5
Реалізація інших оборотних активів	460	85745	53032
Штрафи, пені, неустойки	470	25	20
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	828	1866
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	3936
Інші доходи і витрати	630	11	15

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

(631) - _____

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

(632) - _____ %

3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, 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	3823
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	1100
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	4923

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано 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	2879	4473	-	3247	-	-	4105
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення інших витрат і платежів	760	857	35425	-	35671	-	-	611
Забезпечення матеріального заохочення	770	5177	8235	-	5108	-	-	8304
Резерв сумнівних боргів	775	393	-	-	97	6	-	290
Разом	780	9306	48133	-	44123	6	-	13310

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	290	-	-
Паливо	820	4	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	13	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	10	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	1	-	-
Разом	920	318	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921)

-

переданих у переробку

(922)

13

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 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	3993	416	119	139
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1099996	355489	134641	430380

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

(951) 97
(952) 1098910

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	13796
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	73792
на кінець звітного року	1225	78698
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	8890
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	13796
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-4906
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	157662
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього																
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																
в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(1431) - _____

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

(1432) - _____

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

(1433) - _____

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

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

Керівник

Задоя Юрій Григорович

Головний бухгалтер

Кузнєцова Інна Деонізіївна

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "УкрТАУЕР"
Територія М.КИЇВ
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Інша діяльність у сфері електрозв'язку
Одиниця виміру: тис.грн.

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

Коди		
2021	12	31
36273480		
UA80000000000980793		
240		
61.90		

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за 2021 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	414032	345761	414032	345761
з них:	011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	327390	344721	327390	344721
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям																	
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86642	1040	86642	1040
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	260	-	260
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітнього сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	260	-	260
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	61	11	61

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	414043	346082	414043	346082
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них: доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	414043	346082	414043	346082
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	281401	299087	281401	299087
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	281401	299087	281401	299087
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21515	21599	21515	21599
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3188	2657	3188	2657
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54923	2369	54923	2369
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента																	
	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3951	1399	3951	1399
Усього витрат звітних сегментів	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	364978	327111	364978	327111
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	8890	3475	8890	3475
з них: адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти																	
	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	8890	3475	8890	3475

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	373868	330586	373868	330586
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49065	18971	49065	18971
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40175	15496	40175	15496
5. Активи звітних сегментів	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2049206	2012107	2049206	2012107
з них:																	
Необоротні активи	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	788439	910643	788439	910643
Відстрочені активи	202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78698	73792	78698	73792
Оборотні активи	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1182069	1027672	1182069	1027672
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2049206	2012107	2049206	2012107
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34954	37971	34954	37971
з них:																	
За товари, роботи	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5550	12035	5550	12035
З бюджетом	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3214	6762	3214	6762
Поточні забезпечення	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13020	8912	13020	8912
Інші поточні	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13170	10262	13170	10262
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34954	37971	34954	37971
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91799	52651	91799	52651
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	157661	155935	157661	155935

II. Показники за допоміжними звітними сегментами

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
														Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	327390	344721	327390	344721
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2049206	2012107	2049206	2012107
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91799	52651	91799	52651
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжними звітними географічними сегментами

(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
														Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	327390	344721	327390	344721
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2049206	2012107	2049206	2012107
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91799	52651	91799	52651
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Задоя Юрій Григорович

Головний бухгалтер

Кузнєцова Інна Деонізіївна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

1. Найменування Компанії та її діяльність

Товариство з обмеженою відповідальністю «УКРТАУЕР» (далі – Компанія) створене у формі Товариства з обмеженою відповідальністю відповідно до законодавства України. Компанія була зареєстрована 17.11.2008 року. Юридична адреса Компанії: 03110 м. Київ, вул. Солом'янська, буд.11А.

Власником 100% корпоративних прав Компанії є нерезидент, юридична особа КУЛЕ ХІЗМЕТ ВЕ ІШЛЕТМЕДЖІЛІК А.Ш.

Основними видами діяльності Компанії є: діяльність у сфері електрозв'язку; надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна; електромонтажні роботи. Компанія здійснює свою діяльність на ринку оренди виділених місць (антеномісць) з метою розміщення телекомунікаційного обладнання.

Середньорічна чисельність працюючих в 2021 році складала 79 осіб (2020 рік: 65 осіб).

2. Основи підготовки і подання звітності

Основа підготовки. Ця фінансова звітність Компанії була підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БО), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України на дату підготовки фінансової звітності, та інших нормативних вимог до ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні.

Фінансова звітність складена у функціональній валюті - в українській гривні. Суми наведені в тисячах гривень (тис. грн), якщо не зазначено інше. Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості. Фінансова звітність підготовлена станом на 31 грудня 2021 року та охоплює період із 1 січня до 31 грудня 2021 року.

Безперервність діяльності. Фінансова звітність підготовлена на основі припущення безперервності діяльності, в рамках якого активи продаються і зобов'язання погашаються в ході звичайної діяльності. Дана фінансова звітність не включає коригування, які необхідно буде внести у випадку, якщо Компанія не зможе продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

У березні 2020 року Всесвітня організація охорони здоров'я оголосила епідемію COVID-19 глобальною пандемією. У зв'язку з пандемією українські органи влади вжили цілу низку заходів, спрямованих на стримання поширення та пом'якшення наслідків COVID-19, таких як заборона та обмеження пересування, карантин, самоізоляція. Певні зазначені вище заходи були в подальшому пом'якшені, проте станом на 31 грудня 2021 року рівень поширення інфекції залишався високим, частка вакцинованих була відносно низькою та існував ризик того, що українські органи влади вводитимуть додаткові обмеження у наступних періодах, у тому числі у зв'язку з появою нових різновидів вірусу. Наразі спалах COVID-19 не має суттєвого впливу на діяльність Компанії.

У 2021 році економіка України демонструвала позитивну динаміку відновлення від пандемії. Ключовою причиною відносно стабільних економічних показників України у 2021 році став макроекономічний розвиток країни, який був кращим, ніж очікувалося. На кінець 2021 року міжнародні валютні резерви досягли 30.9 мільярда доларів США, що стало найвищим рівнем з 2011 року. Зростання валютних резервів стало можливим завдяки вигідним для України високим цінам на сировину та значному зростанню ІТ-сектору.

Курс української валюти зміцнювався переважну частину року. Серед основних факторів, що вплинули на зміцнення національної валюти, було відновлення інтересу нерезидентів до цінних паперів, продаж валюти підприємствами, а також підтримка національної валюти завдяки високим цінам на сировинні товари та рекордній врожайності сільськогосподарських культур. Це частково компенсувалося різким підвищенням цін на імпорту палива, газу та нафти.

У 2021 році темп інфляції споживчих цін в Україні становив 10% (у порівнянні з 5% у 2020 році). Станом на 31 грудня 2021 року офіційний обмінний курс гривні по відношенню до долара США становив 2,28 гривні за 1 долар США порівняно з 28,27 гривні за 1 долар США станом на 31 грудня 2020 року.

Конфлікт на окремих територіях східної України, що розпочався навесні 2014 року, дотепер залишається неврегульованим. У грудні 2021 року - січні 2022 року новини про нарощування збройних сил Росії вздовж російсько-українського кордону призвели до зростання занепокоєння з приводу можливого відкритого вторгнення російських збройних сил в Україну. 24 лютого 2022 року Росія розпочала повномасштабне воєнне вторгнення в Україну, яке мало значний негативний вплив на економіку та населення України та, відповідно, на бізнес, фінансовий стан та результати діяльності Компанії.

Український уряд отримав фінансування та пожертви від міжнародних організацій і різних країн для підтримки фінансової стабільності, а також фінансування соціальних виплат і військових потреб (від Міжнародного валютного фонду, Європейського Союзу та безпосередньо від численних країн). Національний банк України відтермінував прийняття рішення про його основну облікову ставку, отже, основна облікова ставка залишиться без змін у розмірі 10% після запровадження посиленних адміністративних обмежень і до повернення до нормальної ситуації в Україні.

Товариство з обмеженою відповідальністю «УКРТАУЕР»
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

З метою забезпечення надійного та стабільного функціонування фінансової системи країни Національний банк України (НБУ) встановив обмеження на зняття гривні клієнтами і перейшов від гнучкого режиму курсоутворення до режиму фіксованого курсу обміну 29.25 гривні за 1 долар США на валютному ринку. Попри поточну нестабільну ситуацію банківська система залишається стабільною з достатньою ліквідністю навіть в умовах продовження воєнного стану, і всі банківські послуги доступні її клієнтам - як юридичним, так і фізичним особам.

Керівництво Компанії продовжить стежити за потенційним впливом цих подій і вживатиме всіх можливих заходів для пом'якшення будь-яких негативних наслідків.

Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності основна частина критичних активів Компанії - без значних пошкоджень. Компанія продовжує свою роботу і обслуговує всі свої об'єкти в усіх регіонах України, крім територій, до яких не має доступу в результаті воєнних дій.

Компанія не зазнала значного негативного впливу на свої доходи за січень-травень 2022 року і виконала свій бюджет за EBITDA за перший квартал 2022 року.

Станом на дату цієї фінансової звітності немає інформації щодо цілісності приблизно 10% об'єктів Компанії, які розташовані в зоні бойових дій. Додаткову детальну інформацію наведено у Примітці 15.

З метою покращення ліквідності Компанія запровадила ряд заходів, зокрема, пріоритезувала свої закупівлі та обмежила грошові виплати до необхідних.

Враховуючи зазначене вище, керівництво оцінило обґрунтованість застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності.

Керівництво підготувало помісячні прогнози грошових потоків до кінця 2022 року. Для складання прогнозів грошових потоків вимагалися судження щодо майбутніх будівельних робіт, робіт з підтримання об'єктів основних засобів у належному стані та строків розрахунків з різними контрагентами. Повною мірою вплив подальшого перебігу воєнних дій на бізнес Компанії невідомий, але може бути значним.

За оцінками керівництва, потоки грошових коштів за період до кінця 2022 року є позитивними, і Компанія не зазнає дефіциту ліквідності за умови відсутності подальшої ескалації агресії.

Компанія зможе обслуговувати свої активи для продовження діяльності у разі, якщо обсяг воєнних дій, включаючи території, окуповані військами Росії, значно не збільшиться, критичні ІТ-системи не зазнають значного впливу, а сума виручки, отриманої від основної діяльності буде достатньою для покриття обсягу операційних витрат.

Станом на 31 грудня 2021 року та на дату затвердження цієї фінансової звітності Компанія виконувала всі свої зобов'язання перед постачальниками. Залежно від розвитку ситуації, її подальше погіршення може мати значний негативний вплив на Компанію та економіку України в цілому.

Керівництво визнає, що майбутній розвиток бойових дій та їх тривалість є фактором суттєвої невизначеності, який може викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати безперервну діяльність. Отже, Компанія може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення бізнесу. Керівництво продовжує вживати заходів для мінімізації впливу зазначених обставин на Компанію і, таким чином, вважає, що застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності є обґрунтованим.

3. Основні принципи облікової політики

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та втрат від зменшення корисності. Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, ввізного мита, непрямих податків, які 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 їхніх можливостей та терміну корисного використання, які сприятимуть збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигод.

Витрати, які здійснюються для підтримання об'єкта у придатному для використання стані та одержання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигод від його використання, включено до складу витрат звітного періоду.

Амортизація розраховується із застосуванням прямолінійного методу з тим, щоб списати вартість активів протягом строку їх експлуатації, як показано нижче:

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

Товариство з обмеженою відповідальністю «УКРТАУЕР»
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

Група нематеріальних активів	Термін експлуатації, років
Торговельна марка	8
Ліцензії на діяльність	Відповідно до правовстановлюючих документів
Комп'ютерне програмне забезпечення	1-3
Інші	5-10

Нематеріальні активи з кінцевим строком корисного використання амортизують протягом усього строку їхнього корисного використання.

Індивідуальні строки корисного використання можуть бути застосовані до нематеріальних активів відповідно до контрактних або ліцензійних умов.

Статті нематеріальних активів, представлені у цій фінансовій звітності, включають придбане програмне забезпечення, авторські права та інші нематеріальні активи.

Витрати, пов'язані з обслуговуванням комп'ютерних програм, визнаються у складі витрат того періоду, в якому вони виникли.

Основні засоби

Основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та витрат від зменшення корисності.

Первісна вартість основних засобів включає ціну придбання, непрямі податки, які пов'язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, витрати на установку і налагодження основних засобів, а також інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні до використання із запланованою метою.

Придбане програмне забезпечення, яке передбачене функціональними характеристиками відповідного обладнання, капіталізується у складі такого обладнання.

Витрати на реконструкцію, ремонт та обслуговування активу капіталізуються за умови, що в результаті цього очікується збільшення термінів корисної експлуатації активу або у разі суттєвого покращення стану активу, що може проявлятися у розширенні його функцій та сприяти значному підвищенню здатності генерувати доходи.

Роботи з ремонту, підсилення та модернізації баштових конструкцій виконуються:

- За результатами паспортизації баштової конструкції: для підвищення техніко-економічних можливостей об'єкта (несучої здатності); для реконструкції баштової конструкції.
- За результатами технічного обстеження несучої здатності баштової конструкції для розміщення додаткового обладнання.
- За результатами виконання робіт з обслуговування баштової конструкції: під час періодичного обслуговування баштових конструкцій (PPM); під час виявлення аварійних пошкоджень (ERW) частин або елементів конструкції.

Вимоги до безпечної експлуатації вишок є основним пріоритетом Компанії. З метою забезпечення безпеки експлуатації вишок проведення їхньої попередньої паспортизації розглядається як обов'язкова умова їх введення в експлуатацію. Періодична паспортизація (один раз на 5 років) проводиться з метою пошуку можливостей для збільшення терміну використання та ефективності роботи вежі, а також для збільшення економічних вигод від її використання з урахуванням нових технологій.

Всі об'єкти Компанії повинні проходити періодичне планово-профілактичне обслуговування (ППО) на регулярній основі раз на два роки. Проведення періодичних ППО значно подовжують експлуатаційний ресурс споруди, забезпечує покращення роботи компонентів і пристроїв сайтів, що дає можливість уникати поломок і падіння вежі, а також запобігає уникненню юридичних ризиків у разі заподіяння збитків третім особам.

З метою гармонізації локального та внутрішньогрупового обліку витрати на паспортизацію та ППО відносяться до первісної вартості відповідних об'єктів.

При заміні компонента, який складає значну частину від об'єкта основних засобів, вартість такого компонента виключається з первісної вартості об'єкта основних засобів та збільшується на вартість встановленого нового компонента.

Товариство з обмеженою відповідальністю «УКРТАУЕР»
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

Для визначення первісної вартості та зносу замінюваного компоненту застосовуються наступні методи:

- Якщо відома первісна вартість замінюваного компонента (частини), тобто має виокремлену вартість згідно з первинними документами, застосовується розрахунковий метод. Визначається частка вартості компонента у загальній первісній вартості об'єкта — і пропорційно цій частці зменшується первісна вартість і знос.
- Якщо первісна вартість замінюваного компонента (частини) не відома, застосовується метод визначення первісної вартості/зносу замінюваного компонента (частини), виходячи із суми витрат на заміну такого компонента (частини).

Заміна незначних компонентів основних засобів на аналогічні відображається в обліку як поточний ремонт у складі поточних витрат.

Заміна вузлових компонентів основних засобів на аналогічні чи більш сучасні відображається збільшенням первісної вартості цього об'єкта.

Витрати на підтримання робочого стану, поточне обслуговування, ремонти та незначні поліпшення відносяться до звіту про фінансові результати по мірі їх виникнення.

Доходи чи витрати від вибуття основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від реалізації та залишкової вартості і включаються в інші прибутки або збитки від звичайної діяльності.

Вартісна оцінка предметів строком корисного використання більше одного року, що включаються до складу основних засобів, встановлюється в сумі понад понад 20 тис. грн без ПДВ за одиницю.

Основні засоби амортизуються на основі прямолінійного методу протягом термінів їхнього корисного використання.

Очікувані строки корисного використання груп основних засобів, які застосовувались у звітному році, представлені таким чином:

Група основних засобів	Термін експлуатації, років
Телекомунікаційні споруди, DAS системи	8 - 12
Обладнання, прилади та інвентар	2 - 5
Удосконалення орендованого майна	5

Не визнаються необоротними активами та відображаються у складі запасів, як малоцінні і швидкозношувані предмети, об'єкти вартістю менше встановленого вартісного критерію (20 тис. грн) незалежно від терміну служби.

Вартість малоцінних і швидкозношуваних предметів повністю списується на відповідну статтю витрат при їх передачі в експлуатацію.

Незавершене будівництво

Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва, капіталізуються як окремий елемент необоротних активів і відображаються за первісною вартістю за вирахуванням будь-яких накопичених збитків від знецінення.

При завершенні будівництва вартість об'єкта, за вирахуванням накопиченого збитку від знецінення, переноситься до відповідної групи основних засобів. Знос на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується.

Невстановлене обладнання є устаткуванням, придбаним Компанією, але не введеним в експлуатацію, що відображається за первісною вартістю за вирахуванням будь-яких накопичених збитків від знецінення. Знос на невстановлене обладнання не нараховується.

Зменшення корисності необоротних активів

Компанія здійснила суттєві інвестиції в основні засоби, незавершені капітальні інвестиції і нематеріальні активи. Ці активи тестують на предмет зменшення корисності у відповідності до НП(С)БО 28 «Зменшення корисності активів» раз на рік або за наявності обставин, що вказують на можливість зменшення корисності.

Чинники, що вважають суттєвими для ініціювання оцінки на предмет зменшення корисності, включають таке: істотне падіння ринкових цін, суттєве недовиконання показників операційної діяльності, з огляду на історичні або очікувані у майбутньому результати операційної діяльності, суттєві зміни у використанні активів або в загальній бізнес-стратегії Компанії, включаючи активи, стосовно яких ухвалено рішення про їхню ліквідацію або заміну, і пошкоджені активи або активи, зняті з експлуатації, негативні галузеві або економічні тенденції та суттєва перевитрата коштів у розробці активів.

Якщо такі ознаки існують, або якщо необхідно виконати щорічне тестування активу на зменшення корисності, Компанія здійснює оцінку суми очікуваного відшкодування активу.

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

Товариство з обмеженою відповідальністю «УКРТАУЕР»
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

Сума очікуваного відшкодування активу – це найбільша з двох оцінок: справедливої вартості мінус витрати на вибуття активу або одиниці, яка генерує грошові кошти, та його вартості при використанні. Суму очікуваного відшкодування визначають для кожного активу, за винятком випадків, коли актив не генерує надходження грошових коштів, що здебільшого не залежать від надходжень грошових коштів від інших активів та груп активів.

Якщо балансова вартість активу або одиниці, яка генерує грошові кошти, перевищує суму його очікуваного відшкодування, вважають, що корисність активу зменшилася до суми його очікуваного відшкодування. При оцінці теперішньої вартості майбутніх чистих грошових надходжень від активу, майбутні грошові потоки дисконтують за ставкою до оподаткування, яка відображає поточну ринкову вартість грошей у часі та специфічні для активу ризики.

При визначенні справедливої вартості активу мінус витрати на вибуття беруть до уваги останні операції на ринку, за умови їхньої наявності. У разі, якщо ідентифікувати такі операції неможливо, використовують відповідну модель оцінки. Ці розрахунки підтверджують оціночними коефіцієнтами або іншими доступними показниками справедливої вартості. Збитки від зменшення корисності поточної діяльності визнають у прибутку та збитку.

Одиниця, яка генерує грошові кошти, – найменша група активів, яку можна ідентифікувати і яка генерує надходження грошових коштів, що здебільшого не залежать від надходжень грошових коштів від інших активів або груп активів.

Виходячи зі специфіки діяльності Компанії, керівництво визначило, що одиницею, яка генерує грошові кошти, Компанії є телекомунікаційні споруди Компанії в цілому.

На кожну звітну дату проводять оцінку наявності ознак того, що раніше визнані збитки від зменшення корисності активу більше не існують або зменшилися.

За наявності таких ознак проводять оцінку суми очікуваного відшкодування активу. Раніше визнані збитки від зменшення корисності сторнують тільки у тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінках, які використовували для визначення суми очікуваного відшкодування активу, з моменту останнього визнання збитку від зменшення корисності. У такому випадку балансову вартість активу збільшують до суми очікуваного відшкодування активу. Таке збільшення вартості не може перевищувати балансової вартості, яку було б визначено за вирахуванням амортизації, якби у попередніх роках не визнавався збиток від зменшення корисності активу. Це сторнування визнають у складі прибутку та збитків. Після сторнування знос підлягає коригуванню у майбутніх періодах з метою розподілу переоціненої балансової вартості активу, за вирахуванням його ліквідаційної вартості, на систематичній основі протягом строку його корисного використання.

Збитки від зменшення корисності активів з довгими строками використання представляються разом з витратами на знос та амортизацію.

Одиниці, що генерують грошові кошти (ОГГК) Компанії аналізуються на кожну звітну дату для виявлення ознак знецінення. За наявності таких ознак проводиться оцінка суми очікуваного відшкодування ОГГК. Сума очікуваного відшкодування ОГГК - це її справедлива вартість за вирахуванням витрат на вибуття. Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років тестування на знецінення не проводилося, оскільки ознаки знецінення ОГГК Компанії відсутні.

Запаси

Станом на звітну дату запаси відображають за найменшою з двох величин: собівартістю та чистою вартістю реалізації для об'єктів, які будуть реалізовані як окремі товари.

Компанія застосовує наступні методи оцінки вибуття запасів:

- метод ідентифікованої собівартості – для оцінки вибуття товаро-матеріальних цінностей, придбаних в межах однієї партії (із врахуванням серійних номерів ТМЦ);
- метод собівартості перших по надходженню запасів (ФІФО) – для оцінки вибуття товаро-матеріальних цінностей (матеріалів (по видам та групам), запасних частин, товару);
- метод середньозваженої собівартості - для оцінки вибуття ТМЦ по уніфікованому коду матеріалу, канцтоварів, палива. Середньозважена собівартість одиниці запасу визначається автоматично в системі обліку при кожному переміщенні ТМЦ по відповідному коду.

Станом на 31 грудня 2021 та 31 грудня 2020 року товарно-матеріальні запаси (рядок 1100 Балансу) склалися переважно з обладнання для будівництва телекомунікаційних споруд та інших запасів.

Функціональна валюта та валюта подання

Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах станом на звітну дату, перераховуються у функціональну валюту Компанії за офіційним обмінним курсом Національного банку України (надалі - НБУ) станом на кінець відповідного звітного періоду.

Товариство з обмеженою відповідальністю «УКРТАУЕР»
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

Операції, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються у функціональну валюту за офіційними обмінними курсами НБУ станом на дату операцій. Перерахунок за курсами на кінець року не застосовується до немонетарних статей, які оцінюються за первісною вартістю.

Нижче наведені основні курси обміну, що застосовувалися для перерахунку сум в іноземній валюті:

Валюта	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
1 долар США	27,28	28,27
1 євро	30,92	34,74

Курсові різниці, що виникають при здійсненні розрахунків за монетарними статтями або при перерахунку монетарних статей за курсами, що відрізняються від курсів, за якими вони перераховувалися при первісному визнанні протягом звітного періоду або у попередніх звітних періодах, підлягають визнанню у складі прибутків чи збитків того періоду, в якому такі різниці виникли, крім тих курсових різниць, які визнаються у складі іншого сукупного доходу.

Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату балансу, а також на дату здійснення господарської операції за всією статтею. Для визначення курсових різниць на дату балансу застосовується валютний курс на кінець дня дати балансу. При визначенні курсових різниць на дату здійснення господарської операції застосовується валютний курс на початок дня дати здійснення операції.

Прибутки і збитки від курсових різниць, що виникають у результаті перерахунку монетарних статей та придбання іноземної валюти, відображені у складі інших операційних доходів та витрат.

Фінансові інструменти

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові зборів і платежі, при передачі цінних паперів тощо).

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові активи Компанії оцінюються за їх справедливою вартістю, крім фінансових активів, справедливу вартість яких неможливо достовірно визначити та щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю.

Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, переглядається щодо можливого зменшення корисності на кожну дату балансу на основі аналізу очікуваних грошових потоків.

Сума витрат від зменшення корисності фінансового активу визначається як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання відображаються, якщо Компанія є стороною-укладачем угоди щодо фінансового інструмента.

Фінансові активи або фінансові зобов'язання, які виникають в результаті твердих контрактів на придбання або продаж ресурсів (робіт, послуг), відображаються в балансі після виникнення права на отримання активу або зобов'язання на його передачу.

Фінансові активи, придбані в результаті систематичних операцій, визнаються на дату виконання контракту. При цьому цей метод визнання застосовується послідовно до кожного виду фінансових активів.

Продаж фінансових активів у результаті систематичних операцій визнається на дату виконання контракту.

Зміни справедливої вартості фінансового активу в період між датою укладення контракту і датою його виконання визнаються як витрати або доходи, крім фінансових активів, які обліковуються за фактичною або амортизованою собівартістю.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, враховується в балансі за чистою реалізаційною вартістю, визначеною як різниця між первісною вартістю дебіторської заборгованості та нарахованого резерву сумнівних боргів.

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

Резерв сумнівних боргів визначається за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Резерв сумнівних боргів на суми дебіторської заборгованості від пов'язаних сторін не нараховується за винятком випадків, коли пов'язана сторона-боржник знаходиться в стадії банкрутства або ліквідації.

Гроші та їх еквіваленти

Гроші та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі та суми на банківських рахунках "до запитання", депозити строком до 3х місяців та кошти на банківських рахунках з обмеженням у використанні (акредитиви, спец-рахунки з ПДВ, тощо).

Зобов'язання та забезпечення

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Компанія створює забезпечення для відшкодування (майбутніх) операційних витрат на оплату відпусток та операційних витрат, які вже понесені у звітному періоді, але ще не підтверджені первинними документами. Забезпечення визнається у сумі відповідно до договірних умов. Забезпечення створюється за умови виникнення в результаті минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів і оцінка якого може бути визначена згідно з розрахунками. Сума забезпечення витрат визначається за обліковою оцінкою грошових ресурсів, необхідних для погашення відповідного зобов'язання на дату балансу. Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.

Непередбачені зобов'язання відображаються на позабалансових рахунках за обліковою оцінкою.

Виплати працівникам

Короткострокові зобов'язання. Зобов'язання з виплати заробітної плати, включаючи нематеріальні пільги, розрахунок за яким очікується у повному обсязі протягом 12 місяців після закінчення періоду, в якому працівник надав відповідні послуги, визнаються стосовно послуг працівників до закінчення звітного періоду та оцінюються за сумами, які очікуються до сплати на момент розрахунку за зобов'язаннями.

Виплата основної, додаткової заробітної плати та інших заохочувальних та компенсаційних виплат здійснюється відповідно до Закону України про оплату праці.

Компанія нараховує та сплачує єдиний соціальний внесок, який розраховується як процент від загальної заробітної плати працівників та відноситься на витрати в періоді, в якому відповідна сума заробітної плати нараховується працівнику.

Премії персоналу. Резерв під премії створюється, коли виплата премії є юридичним зобов'язанням або минула практика робить її виплату конструктивним зобов'язанням і Компанія може зробити достовірну оцінку суми зобов'язання.

Статутний капітал

Статутний капітал Компанії був сформований шляхом внесків учасників Товариства. Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років сформований статутний капітал був оплачений повністю.

Нерозподілений прибуток

Нерозподілений прибуток являє собою прибуток, отриманий з початку ведення комерційної діяльності за вирахуванням збитків, дивідендів. Нерозподілений прибуток не є коштами, що підлягають у повному обсязі розподілу. Обмеженням суми нерозподіленого прибутку для виплати дивідендів є створення фондів відповідно до Статуту Компанії.

Виручка (Дохід)

Виручка визнається в сумі ціни угоди, що відноситься на зобов'язання до виконання. Ціна угоди – це сума винагороди, право на яку Компанія очікує отримати в обмін на передачу обіцяних товарів чи послуг покупцю.

Виручка визнається в момент переходу контролю до покупця або надання послуги. Виручка – це дохід, що виникає у ході звичайної діяльності Компанії. Виручка визнається за вирахуванням знижок, повернень та податку на додану вартість.

Доходи визнаються за методом нарахування.

Товариство з обмеженою відповідальністю «УКРТАУЕР»
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

Виручка, головним чином, включає доходи від:

- оренди антенмісць для встановлення телекомунікаційного обладнання на вежах;
- оренди систем DAS;
- виконання будівельно-монтажних робіт (на умовах генерального підяду);
- продажу обладнання.

Дохід від виконання робіт та надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Визнання та оцінка витрат

Витрати визнаються Компанією тоді, коли зменшення майбутніх економічних вигід, пов'язаних зі зменшенням активу або збільшенням зобов'язання, відбулося і його можна достовірно оцінити.

Витрати визнаються за методом нарахування.

Витрати визнаються у певному періоді 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.

У випадку, коли в первинному документі період виконання / надання робіт / послуг відрізняється від дати складання такого первинного документу, тобто дата складання припадає на наступний місяць за місяцем виконання / надання робіт / послуг, то витрати необхідно відображаються в періоді виконання / надання робіт / послуг.

Витрати Компанії поділені на такі групи за функціями: собівартість послуг та матеріалів, адміністративні витрати, витрати на збут, інші витрати операційної діяльності, фінансові витрати, інші витрати.

Компанія застосовує класифікацію витрат за елементами відповідно до їхньої економічної сутності (такі як знос / амортизація, витрати на виплати працівникам, витрати на відрядження, витрати на технічне обслуговування, тощо).

Виробничою собівартістю є сума витрат на надання послуг (робіт), яка включає вартість напівфабрикатів, покупних виробів і послуг інших підприємств, а також витрати з обслуговування та управління надання послуг.

Кінцевим результатом розрахунку виробничої собівартості послуг є сума прямих і непрямих витрат, понесених для надання послуги, виконання роботи. Для обліку витрат на надання послуг (робіт) використовується однопредільний метод.

До собівартості належать наступні витрати (список не є вичерпним): витрати на технічну підтримку телекомунікаційних споруд, витрати на персонал технічних функцій, витрати на оренду та електроенергію, витрати на ремонт та інші прямі витрати.

До витрат на збут належать наступні витрати (список не є вичерпним): витрати на заробітну плату та інші винагороди, працівникам підрозділів, що забезпечують збут, витрати на відрядження, інші витрати на збут та маркетинг тощо.

Адміністративні витрати – це загальногосподарські витрати, спрямовані на управління та обслуговування Компанії.

До адміністративних витрат належать наступні витрати (перелік не є вичерпним): витрати на управлінські послуги, витрати на професійні послуги, витрати на банківські послуги, витрати на оренду офісного приміщення, забезпечення та інші витрати, пов'язані з обслуговуванням діяльності Компанії.

Інші операційні витрати – це витрати Компанії, які не включаються до собівартості реалізації, витрат на збут та маркетинг, адміністративних витрат, фінансових витрат та витрат з податку на прибуток, але відносяться до операційної діяльності Компанії.

До інших операційних витрат відносяться (список не є вичерпним): резерви та забезпечення, витрати на штрафи, курсові різниці від операційної діяльності, витрати на добровільне медичне страхування працівників Компанії, витрати на виплату лікарняних, тощо.

Фінансові витрати виникають в результаті операцій з отримання фінансування, в тому числі процентні та інші витрати за кредитами, фінансові витрати, що виникають у результаті обліку фінансових активів чи фінансових зобов'язань за дисконтованою (амортизованою) вартістю, банківські комісійні та сервісні збори.

Інші витрати – витрати Компанії, що не є результатом операційної діяльності. До цих витрат, зокрема, відносяться витрати, що пов'язані з незвичайними подіями, не характерними для діяльності Компанії: курсові різниці від неопераційної діяльності, благодійні внески, собівартість реалізованих основних засобів, нематеріальних активів, знецінення необоротних активів, витрати на утилізацію непридатних основних засобів та інші неопераційні витрати.

Облік оренди

Оренда, при якій за орендодавцем зберігаються усі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на актив, класифікується як операційна оренда. Платежі, пов'язані з операційною орендою відображаються у звіті про фінансові результати за період з використанням прямолінійного методу списання таких витрат протягом строку оренди.

Податок на додану вартість

- Доходи, витрати та активи визнають за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім випадків, коли: податок на додану вартість, що виник при придбанні активів або послуг, не відшкодовується податковим органом; у цьому випадку податок на додану вартість визнається як частина витрат на придбання активу або частина видаткової статті; і
- Дебіторська та кредиторська заборгованості відображаються з урахуванням суми податку на додану вартість.

У межах своєї господарської діяльності Компанія одночасно здійснює операції, оподатковувані ПДВ, та такі, що не підлягають оподаткуванню ПДВ. Компанія може купувати товари та послуги, призначені для одночасного використання в оподатковуваних та неоподатковуваних операціях. У такому випадку Компанія здійснює пропорційне віднесення сум податку до податкового кредиту, стосовно операцій з придбання товарів/послуг/необоротних активів, що призначені для одночасного використання в операціях, оподатковуваних ПДВ, та таких, що не підлягають оподаткуванню ПДВ.

Податок на прибуток

Поточні витрати з податку на прибуток розраховуються згідно з податковим законодавством України на основі результатів, наведених у звіті про фінансові результати Компанії, підготовленому у відповідності до НП(С)БО, після коригувань для цілей оподаткування. Витрати з оподаткування розраховуються на основі прибутку за рік з урахуванням відстроченого податку.

Відстрочені податки нараховуються за методом розрахунку зобов'язань за балансовим методом щодо всіх тимчасових різниць станом на дату складання балансу, які існують між вартістю, що приймається до уваги у податковому обліку, та балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання – це суми податків на прибуток, що підлягають сплаті в майбутніх періодах відповідно до оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх тимчасових різниць, які зменшують базу оподаткування, та щодо перенесення на майбутні періоди невикористаних податкових активів та невикористаних податкових збитків, якщо є ймовірним отримання в майбутньому достатнього оподаткованого прибутку, в рахунок якого можна використати оподатковувані тимчасові різниці, невикористані податкові активи та збитки.

Балансова вартість відстроченого податкового активу переглядається на кожну дату балансу та зменшується у тих межах, у яких більше не буде ймовірною наявність оподаткованого прибутку, достатнього, щоб дозволити використати цей відстрочений податковий актив повністю або частково.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які передбачається використовувати у період реалізації активу чи розрахунку за зобов'язанням, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, які фактично застосовувалися або були введені на дату балансу.

Для розрахунку податку на прибуток з 1 січня 2014 року застосовується ставка податку на прибуток 18%.

Звітність за сегментами

Понад 90% загальної суми виручки від реалізації представлено наданими послугами з оренди антенісць та монтажно-будівельними роботами, які на 100% реалізуються споживачам України. Послуги надаються по всій території України, проте управляється Компанія централізовано з м. Київ. Компанія не виділяє географічні та господарські сегменти, які можна було б розкрити у фінансовій звітності.

4. Розрахунки і операції з пов'язаними сторонами

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо сторони знаходяться під загальним контролем або якщо одна сторона контролює іншу або може здійснювати спільний контроль і чинити значний вплив на іншу сторону при ухваленні фінансових або операційних рішень. При аналізі кожного випадку відносин, які можуть бути відносинами між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не тільки їх юридичній формі.

Нижче описано характер відносин між тими пов'язаними сторонами, з якими Компанія здійснювала значні операції або має значні залишки за станом на 31 грудня 2021 та 2020 років.

Товариство з обмеженою відповідальністю «УКРТАУЕР»
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

Використаний метод оцінки - метод балансової вартості.

Операції з пов'язаними сторонами здійснювалися на умовах, зазначених у відповідних угодах.

Умови операцій з пов'язаними сторонами.

- Залишки з пов'язаними сторонами на кінець року є незабезпеченими та погашаються грошовими коштами.
- Непогашені залишки з пов'язаними сторонами є безпроцентними.
- Торгова дебіторська заборгованість є незабезпеченою та погашається в ході звичайної господарської діяльності.
- Компанія не відображала зменшення корисності дебіторської заборгованості стосовно сум заборгованості від пов'язаних сторін за 2021 та 2020 роки.
- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками за товари, роботи, послуги представлена переважно зобов'язаннями за надані аналітично-консультаційні послуги.

Доходи і торгова дебіторська заборгованість.

У 2021 та 2020 роках Компанія надала підприємствам, які є її пов'язаними сторонами, переважно послуги з оренди антеностій для встановлення телекомунікаційного обладнання на вежах, які є власністю Компанії 264 860 тис. грн (2020 рік: 194 878 тис. грн) та інші товари, роботи, послуги загальною сумою 11 289 тис. грн (2020 рік: 51 082 тис. грн) (без врахування ПДВ).

Залишки по операціях з компаніями під спільним контролем є наступними:

<i>у тисячах гривень</i>	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (до рядка 1145)	1 098 910	956 095
Дебіторська заборгованість за виданими авансами (до рядка 1145)	-	15
Інша дебіторська заборгованість (до рядка 1145)	60	-
Кредиторська заборгованість за одержаними авансами (до рядка 1645)	(60)	(60)
Інші поточні зобов'язання (до рядка 1645)	(224)	(630)

Операції між пов'язаними сторонами є наступними:

<i>у тисячах гривень</i>	2021 рік	2020 рік
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	276 149	245 960
Інший операційний дохід від продажу вишок	85 734	-
Закупівлі	(2 428)	(2 589)

У 2021 році Компанія реалізувала вишки пов'язаній стороні, що перебуває під спільним контролем. У складі інших операційних доходів було визнано 85 734 тис. грн доходу від продажу, собівартість реалізованих вишок становить 53 021 тис. грн та була відображена у складі інших операційних витрат (до рядка 460 Форми №5 «Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік»).

Залишки по операціях з материнською компанією **Куле Хізмет ве Ішлетмеджілік А. Ш. (Kule Hizmet ve İşletmecilik A. S.)** є наступними:

<i>у тисячах гривень</i>	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (до рядка 1645)	-	(840)

Винагорода провідному управлінському, персоналу включає податок на доходи фізичних осіб (18%) та військовий збір (1,5%) та представлена наступним чином:

<i>у тисячах гривень</i>	2021 рік	2020 рік
Заробітна плата та інші поточні види компенсації	7 733	7 024
Витрати соціального страхування	1 250	1 054
Премія за результатами роботи	1 590	1 090
Усього	10 573	9 168

У 2021 році ключовий управлінський персонал Компанії складався з 6-х осіб (2020: з 6 осіб).

Товариство з обмеженою відповідальністю «УКРТАУЕР»
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

У 2020 році ключовому управлінському персоналу було виплачено компенсацію за невикористані дні щорічної відпустки при звільненні у сумі 506 тис. грн.

Заборгованість управлінського персоналу за наданими безпроцентними поворотними позиками становила 159 тис. грн станом на 31 грудня 2021 року (31 грудня 2020 року: 238 тис. грн).

У 2021 році послуги члена Наглядової ради вартістю 1 175 тис. грн було визнано у складі адміністративних витрат (2020 рік: 0 тис. грн).

5. Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції (до рядків балансу 1010, 1005)

У березні 2014 року події у Криму призвели до приєднання Республіки Крим до Російської Федерації. Територія АР Крим та м. Севастополь були визнані тимчасово окупованими територіями внаслідок збройної агресії Російською Федерацією, а українським підприємствам було заборонено надавати послуги на тимчасово окупованій території.

Крім того, у 2014 році озброєні угруповання сепаратистів отримали контроль над окремими територіями Донецької і Луганської областей. З початку здійснення АТО Компанія без реального та високого ризику втрати життя або завдання шкоди здоров'ю працівників чи представників Компанії, ризику захоплення в заручники таких працівників не мала можливості здійснювати ремонт та постійне обслуговування основних засобів, що знаходяться на вказаних територіях.

Основні засоби, які розташовані в Криму та зоні АТО потребують постійного належного утримання, ремонту та технічного обслуговування, забезпечення електроенергією та виконання інших умов для підтримки його в належному стані, придатному для використання. Внаслідок заборони діяльності українським підприємствам на тимчасово окупованих територіях України, Компанія фактично була позбавлена фізичного доступу до основних засобів з метою їх підтримки в належному технічному стані, що призвело до зменшення корисності таких основних засобів.

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років у складі основних засобів Компанії наявні повністю знецінені телекомунікаційні споруди, що знаходяться на зазначених територіях, первісна вартість яких становить 158 307 тис. грн та включена до рядка 264 Форми №5 «Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік».

У 2021 та 2020 роках втрати від зменшення корисності основних засобів та незавершених капітальних інвестицій не визнавалися.

6. Дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість (до рядків балансу 1125, 1145, 1155)

Станом на 31 грудня інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155 балансу) була представлена наступним чином:

<i>у тисячах гривень</i>	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Дебіторська заборгованість із соціального страхування	498	-
Видана працівникам фінансова допомога	463	675
Заборгованість за реалізовані запаси	-	210
Інша заборгованість	125	68
Усього	1 086	953

Фінансова допомога видана є короткостроковою, безвідсотковою фінансовою допомогою.

У сумі резерву на знецінення дебіторської заборгованості з основної діяльності сталися наступні зміни:

<i>у тисячах гривень</i>	2021 рік	2020 рік
Резерв на знецінення на 01 січня	(393)	(402)
Нарахування резерву на знецінення	-	(38)
Використання резерву на знецінення	97	-
Розформування резерву на знецінення	6	47
Резерв на знецінення на 31 грудня	(290)	(393)

Товариство з обмеженою відповідальністю «УКРТАУЕР»
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

Аналіз кредитної якості торгової дебіторської заборгованості (рядок 1125 балансу), іншої поточної дебіторської заборгованості (рядок 1155 балансу) та дебіторської заборгованості з внутрішніх розрахунків (рядок 1145 балансу) станом на 31 грудня 2021 року наведено нижче:

<i>у тисячах гривень</i>	Усього	у т.ч. за строками непогашення		
		до 12 міс.	від 12 до 18 міс.	від 18 до 36 міс.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	3 993	416	119	139
Дебіторська заборгованість за внутрішніми розрахунками	1 098 910	355 489	134 641	430 380
Інша поточна дебіторська заборгованість	1 086	-	-	-
Усього незнеціненої заборгованості	1 103 989	355 905	134 760	430 519

7. Грошові кошти та їх еквіваленти (до рядка балансу 1165)

Станом на 31 грудня грошові кошти та їх еквіваленти включали:

<i>у тисячах гривень</i>	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Поточні рахунки в банку	3 823	2 245
Спец-рахунок з ПДВ	1 100	-
Усього	4 923	2 245

Грошові кошти та їхні еквіваленти станом на звітні дати повністю деноміновані у гривні.

Рядки 3095 "Інші надходження" графа 3 та 3190 "Інші витрачання" графа 3 "Звіту про рух грошових коштів" за рік, що закінчився 31 грудня 2021 та 2020 років представлені наступним чином:

<i>у тисячах гривень</i>	2021 рік	2020 рік
Рядок 3095 "Інші надходження" графа 3 "Звіту про рух грошових коштів"		
Надходження оплати за повернений товар	31	-
Повернення безпроцентної поворотної позики	-	65
Дохід від реалізації іноземної валюти	1	-
Повернення авансу, виданого під звіт	-	-
Інші надходження	179	6
Усього	211	71

<i>у тисячах гривень</i>	2021 рік	2020 рік
Рядок 3190 "Інші витрачання" графа 3 "Звіту про рух грошових коштів"		
Безпроцентна поворотна позика	(1 009)	(914)
Добровільне медичне страхування	(1 045)	(814)
Витрати на відрядження	(404)	(319)
Виплата аліментів	(88)	(87)
Оренда автомобіля у фізичної особи	-	(84)
Собівартість реалізованої іноземної валюти	(5)	(15)
Інші платежі	(34)	(8)
Усього	(2 585)	(2 241)

8. Зареєстрований капітал (до рядка 1400)

На 31 грудня 2021 та 2020 років статутний капітал складає 2 052 627 тис. грн. Розподіл статутного капіталу між Учасниками станом на 31 грудня 2021 та 2020 років наведений наступним чином:

	Номінальна вартість частки, тис. грн	% від загальної величини
КУЛЕ ХІЗМЕТ ВЕ ІШЛЕТМЕДЖІЛІК А.Ш.	2 052 627	100

Зареєстрований капітал станом на 31 грудня 2021 та 2020 років повністю сплачений.

9. Резервний капітал (до рядка 1415)

Резервний капітал представлений забезпеченням під можливі непередбачені збитки відповідно до Статуту Компанії та станом на 31 грудня 2021 та 2020 років становить 2 365 тис. грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю «УКРТАУЕР»
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

10. Інші поточні зобов'язання (до рядка балансу 1690)

Станом на 31 грудня інші поточні зобов'язання були представлені таким чином:

<i>у тисячах гривень</i>	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Податковий кредит з ПДВ	11 718	9 809
Заборгованість по медичному страхуванню	562	385
Інше	890	68
Усього	13 170	10 262

11. Чистий дохід від реалізації продукції

<i>у тисячах гривень</i>	2021 рік	2020 рік
Оренда антенмісць для встановлення телекомунікаційного обладнання на вежах	301 519	268 895
Оренда систем DAS	12 149	11 487
Продаж обладнання	11 477	28 703
Будівельно-монтажні роботи	1 610	33 941
Консультаційні послуги	-	1 295
Інші послуги	635	400
Усього	327 390	344 721

12. Податок на прибуток

Поточні витрати з податку на прибуток розраховуються згідно з податковим законодавством України на основі результатів, наведених в звіті про фінансові результати Компанії, підготовленому у відповідності до НП(С)БО, після коригувань для цілей оподаткування.

Актив та зобов'язання з поточного податку на прибуток за поточний та попередні періоди оцінюються за сумою, очікуваною до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам.

Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовують для розрахунку цієї суми – це ставки та законодавство, які були чинними на звітну дату. Для розрахунку податку на прибуток застосовується ставка податку на прибуток 18%.

Прибуток Компанії підлягає оподаткуванню тільки на території України.

Основні складові витрат із податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня, були такими:

<i>у тисячах гривень</i>	2021 рік	2020 рік
Поточний податок	(13 796)	(11 969)
Відстрочений податок	4 906	8 494
Усього	(8 890)	(3 475)

Звірку між очікуваними та фактичними податковими витратами подано нижче:

<i>у тисячах гривень</i>	2021 рік	2020 рік
Бухгалтерський прибуток до оподаткування	49 065	18 971
Податок на прибуток за фактичною ставкою (18%)	(8 832)	(3 415)
Податковий ефект статей, що не вираховуються для цілей оподаткування або не включаються до оподаткованої суми	(58)	(60)
Усього	(8 890)	(3 475)

Станом на 31 грудня 2021 року Компанія мала кредиторську заборгованість за розрахунками з податку на прибуток у сумі 1 731 тис. грн (31 грудня 2020 року: 2 509 тис. грн), віднесено до категорії поточних зобов'язань.

Товариство з обмеженою відповідальністю «УКРТАУЕР»
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

Далі представлені відстрочені податкові зобов'язання та активи, відображені у звіті про фінансовий стан станом на 31 грудня:

<i>у тисячах гривень</i>	31 грудня 2020 р.	Кредитовано/ (віднесено) на фінансовий результат	31 грудня 2021 р.
Основні засоби	72 573	4 950	77 523
Незавершені капітальні інвестиції	1 065	-	1 065
Забезпечення під витрати, не підтверджені на звітну дату первинними документами	154	(44)	110
Валовий відстрочений податковий актив	73 792	4 906	78 698

Валове відстрочене податкове зобов'язання	-	-	-
Визнаний відстрочений податковий актив	73 792	4 906	78 698

<i>у тисячах гривень</i>	31 грудня 2019 р.	Кредитовано/ (віднесено) на фінансовий результат	31 грудня 2020 р.
Основні засоби	64 019	8 554	72 573
Незавершені капітальні інвестиції	1 065	-	1 065
Забезпечення під витрати, не підтверджені на звітну дату первинними документами	214	(60)	154
Валовий відстрочений податковий актив	65 298	8 494	73 792

Валове відстрочене податкове зобов'язання	-	-	-
Визнаний відстрочений податковий актив	65 298	8 494	73 792

13. Управління фінансовими ризиками

У ході звичайної діяльності у Компанії виникають кредитний ризик та ризик ліквідності.

Кредитний ризик. Компанія наражається на кредитний ризик, який виникає тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки другій стороні внаслідок невиконання взятих на себе зобов'язань. Кредитний ризик виникає в результаті реалізації Компанією продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи. Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Компанія, показана нижче за категоріями активів:

<i>у тисячах гривень</i>	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Дебіторська заборгованість за основною діяльністю (до рядків 1125, 1145)	1 102 903	961 887
Заборгованість по нарахованих процентах по депозитах (до рядка 1140)	7	1
Інша поточна дебіторська заборгованість (до рядка 1155)	1 086	953
Гроші та їх еквіваленти (до рядка 1165)	4 923	2 245
Загальна сума кредитного ризику балансових фінансових інструментів	1 108 919	965 086

Станом на 31 грудня 2020 року дебіторська заборгованість за основною діяльністю у сумі 1 326 тис. грн є нефінансовим активом та підлягає погашенню шляхом взаємозаліку із зустрічною кредиторською заборгованістю контрагента відповідно до укладеного з ним у звітному періоді договору.

Ризик ліквідності. обачність при управлінні ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів і ліквідних цінних паперів та наявність фінансування для виконання зобов'язань при настанні їхнього строку погашення. Керівництво відстежує рівень ліквідності щодня. Для управління одночасно ризиком ліквідності та кредитним ризиком широко застосовується практика передоплати.

У поданій нижче таблиці показані фінансові зобов'язання Компанії за категоріями залежно від визначених в угодах строками погашення, що залишилися станом на звітну дату.

Суми у таблиці – це недисконтовані грошові потоки.

Товариство з обмеженою відповідальністю «УКРТАУЕР»
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

на 31 грудня 2021 року:

<i>у тисячах гривень</i>	До 6 місяців	6 – 12 місяців	1 – 2 роки	Разом
Зобов'язання				
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (до рядка 1615)	4 258	-	-	4 258
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків (до рядка 1645)	81	-	-	81
Інші поточні фінансові зобов'язання (до рядка 1690)	1 452	-	-	1 452
Усього майбутніх платежів, включаючи майбутні виплати основної суми та процентів	5 791	-	-	5 791

Станом на 31 грудня 2021 року поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги у сумі 985 тис. грн та поточна кредиторська заборгованість за внутрішніми розрахунками у сумі 203 тис. грн є нефінансовими зобов'язаннями та підлягають погашенню шляхом взаємозаліку із зустрічною дебіторською заборгованістю контрагентів відповідно до укладених з ними у звітному періоді договорів.

на 31 грудня 2020 року:

<i>у тисячах гривень</i>	До 6 місяців	6 – 12 місяців	1 – 2 роки	Разом
Зобов'язання				
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (до рядка 1615)	4 566	-	-	4 566
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків (до рядка 1645)	1 528	-	-	1 528
Інші поточні фінансові зобов'язання (до рядка 1690)	453	-	-	453
Усього майбутніх платежів, включаючи майбутні виплати основної суми та процентів	6 547	-	-	6 547

Станом на 31 грудня 2020 року поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги у сумі 5 833 тис. грн є нефінансовим зобов'язанням та підлягає погашенню шляхом взаємозаліку із зустрічною дебіторською заборгованістю контрагента відповідно до укладеного з ним у звітному періоді договору.

14. Справедлива вартість активів та зобов'язань

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається з використанням доступної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Справедлива вартість фінансових інструментів базується на їх ринковій вартості, на дату балансу, без врахування витрат на здійснення операції. Якщо ринкова вартість недоступна, справедлива вартість такого фінансового інструменту визначається за допомогою моделей ціноутворення або методу дисконтованих грошових потоків.

Справедлива вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгової дебіторської та кредиторської заборгованості, а також інших короткострокових фінансових активів та зобов'язань приблизно дорівнює їх балансовій вартості в основному з огляду на те, що ці інструменти будуть погашені в найближчому майбутньому.

15. Події після звітної дати

24 лютого 2022 року Росія розпочала повномасштабне воєнне вторгнення в Україну.

Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності було повністю зруйновано телекомунікаційну споруду Компанії балансовою вартістю на 31 грудня 2021 року 1 024 тис. грн (первісна вартість 2 346 тис. грн, накопичена амортизація 1 322 тис. грн). По об'єктах основних засобів балансовою вартістю на 31 грудня 2021 року 83 100 тис. грн та по об'єктах капітальних інвестицій балансовою вартістю 9 003 тис. грн відсутні відомості щодо їх цілісності, Компанія наразі отримує доходи від оренди по таких об'єктах.

Станом на дату випуску цієї фінансової звітності Компанія продовжує операційну діяльність. Було запроваджено тимчасове закриття головного офісу Компанії та проведено переміщення працівників в більш безпечні регіони. Додаткову детальну інформацію наведено у Примітці 2.

Інші істотні події, які вплинули або можуть вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності Компанії, що мали місце в період між звітною датою і датою підписання фінансової звітності Компанії за 2021 рік, підготовленої відповідно до НП(С)БО, відсутні.

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

Товариство з обмеженою відповідальністю «УКРТАУЕР»
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

16. Затвердження фінансової звітності

Дана фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, була затверджена до випуску Керівництвом 10 червня 2022 року:

Генеральний директор

_____ підпис

Задоя Ю.Г.

_____ прізвище, ім'я, по батькові

Начальник фінансового відділу

_____ підпис

Кузнєцова І.Д.

_____ прізвище, ім'я, по батькові