

Титульний аркуш

21.10.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

141

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Генеральний директор

(посада)

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

Суботін В.Г.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Проміжний звіт

**Акціонерне товариство "Українські енергетичні машини" (05762269)
за 2 квартал 2024 року**

Рішення про затвердження проміжного звіту: ,

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації:

Проміжну інформацію
розміщено на власному
вебсайті емітента

<https://ukrenergymachines.com/investors/reports>

/127

(URL-адреса вебсайту)

21.10.2025

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Товариство не здійснювало випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення.

Інформація про рейтингове агентство відсутня.

Інформація про посадових осіб надана станом на 30.06.2024 р.

Корпоративний секретар не призначався.

Організаційна структура АТ "Укренергомашини" у вигляді схематичного зображення не розкривається у зв'язку з тим, що не підлягає обов'язковому оприлюдненню відповідно до чинного законодавства.

Випуск облігацій, іпотечних цінних паперів, сертифікатів ФОН, деривативних цінних паперів, інших цінних паперів не здійснювався.

Випуск боргових цінних паперів не здійснювався.

Фінансові інвестиції в корпоративні права не здійснювались.

Товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Товариство не бере участь в інших юридичних особах.

Придбання власних акцій протягом звітного періоду не було.

У Товариства відсутня інформація про наявність у працівників АТ "Укренергомашини" цінних паперів (крім акцій).

У власності працівників Товариства акцій у розмірі понад 0,1% розміру статутного капіталу не має.

Відсутні обмеження щодо обігу цінних паперів Товариства, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.

Проміжна фінансова звітність емітента за II квартал 2024 р. не була перевірена аудитором (аудиторською фірмою).

У звітному періоді рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів не приймалися.

У звітному періоді рішення про вчинення значних правочинів не приймалися.

У звітному періоді рішення про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість не приймалися.

Зміст
до проміжного звіту

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
3. Структура власності
4. Опис господарської та фінансової діяльності
6. Відокремлені підрозділи

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Цінні папери

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність
3. Твердження щодо проміжної інформації

IV. Нефінансова інформація

1. Проміжний звіт керівництва

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	Акціонерне товариство "Українські енергетичні машини"
2	Скорочене найменування	АТ "Укренергомашини"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	05762269
4	Дата державної реєстрації	04.08.1993
5	Місцезнаходження	61037, Україна, Харківська обл., Немишлянський р-н, м. Харків, проспект Героїв Харкова, 199
6	Адреса для листування	м. Харків, проспект Героїв Харкова, 199, Україна, 61037
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	office@ukrenergymachines.com
11	Адреса вебсайту	https://ukrenergymachines.com
12	Номер телефону	(057) 349-22-92
13	Статутний капітал, грн	1417337130
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	98,1536
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	2817
17	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	28.11 - Виробництво двигунів і турбін, крім авіаційних, автотранспортних і мотоциклетних двигунів 33.20 - Установлення та монтаж машин і устаткування 46.69 - Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням
18	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне товариство "ТАСКОМБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09806443
	IBAN	UA173395002600201232026000001
	Валюта рахунку	Гривня, долар США, Євро
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Публічне акціонерне товариство акціонерний банк "Укргазбанк"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23697280
	IBAN	UA903204780000026002924862647
	Валюта рахунку	Гривня
3	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне товариство "Державний експортно-імпортний банк України"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	00032112
	IBAN	UA033223130000026001000034179
	Валюта рахунку	Гривня, долар США, Євро
4	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	філія Харківське обласне управління АТ "Ощадбанк"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	00032129
	IBAN	UA473518230000026000300738091
	Валюта рахунку	Гривня, долар США, Євро
5	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне товариство "Перший український міжнародний банк"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA21334851000000002600221403
	Валюта рахунку	Гривня, долар США, Євро

Судові справи:

№ з/п	Номер справи та дата відкриття провадження	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги (в т.ч. їх розмір)	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	905/138/23 06.03.2023	Східний апеляційний суд	Акціонерне товариство "Українські енергетичні машини"	Публічне акціонерне товариство "Донбасенерго"		Про стягнення 2 809 847 477,30 грн.	В стані розгляду
2	922/4480/23 26.10.2023	Господарський суд Харківської області	Акціонерне товариство "Об'єднана гірничо-хімічна компанія"	Акціонерне товариство "Українські енергетичні машини"		Про стягнення 158 296 392,95 грн.	В стані розгляду

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Дирекція	11 - відповідно до Статуту АТ "Укренергомашини"	<p>Суботін Віктор Георгійович - генеральний директор; Іщенко Григорій Іванович - головний інженер; Бударін Олексій Сергійович - заступник генерального директора; Нестеренко Дмитро Миколайович - заступник генерального директора; Коршунов Олексій Олегович - заступник генерального директора; Ільїнський Сергій Станіславович - заступник генерального директора; Семенчук Ірина Іванівна - головний бухгалтер; Бураков Олександр Сергійович - генеральний конструктор; Бабухін Євген Олександрович - заступник генерального директора; Макаренко Юрій Іванович - заступник генерального директора; Бурма Ірина Владиславівна - заступник генерального директора.</p>
2	Наглядова рада	5 - відповідно до Статуту АТ "Укренергомашини"	<p>Ткаченко Андрій Анатолійович - Голова Наглядової ради (незалежний директор); Омельчук Валерій Михайлович - заступник Голови Наглядової ради (представник акціонера Держави Україна, керуючий рахунком Держави - суб'єкт управління об'єктами державної власності: Кабінет Міністрів України); Горкунов Євген Володимирович - член Наглядової ради (незалежний директор); Диковицький Ярослав Григорович - член Наглядової ради (незалежний директор); Денисов Едуард Маратович - член Наглядової ради (представник акціонера Держави Україна, керуючий рахунком Держави - суб'єкт управління об'єктами державної власності: Кабінет Міністрів України).</p>

Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Наглядової ради (незалежний директор)	Ткаченко Андрій Анатолійович			1972	вища другого рівня	28	ТОВ "Тандем 2006" 34513163 Заступник Директора з питань паливно-енергетичного комплексу	25.10.2023 На строк дії воєнного стану та трьох місяців після його припинення або скасування	Ні
2	Заступник Голови Наглядової ради (представник акціонера Держави Україна, керуючий рахунком Держави - суб'єкт управління об'єктами державної власності: Кабінет Міністрів України)	Омельчук Валерій Михайлович			1983	вища другого рівня	18	Юридичний департамент Національного банку України, АТ "Аграрний фонд" 00032106; 38926880 Головний, старший юрисконсульт; Член правління	25.10.2023 На строк дії воєнного стану та трьох місяців після його припинення або скасування	Ні
3	Член Наглядової ради (представник акціонера Держави Україна, керуючий рахунком Держави - суб'єкт управління об'єктами державної власності: Кабінет Міністрів України)	Денисов Едуард Маратович			1972	вища другого рівня	27	Апарат Верховної Ради України 00032684 Голова Тендерного комітету; заступник директора Департаменту менеджменту власності, економіки безпеки і оборони Міністерства внутрішніх справ України	25.10.2023 На строк дії воєнного стану та трьох місяців після його припинення або скасування	Ні
4	Член Наглядової ради (Незалежний директор)	Горкунов Євген Володимирович			1977	вища другого рівня	23	Корпорація "Індустріальний Союз Донбасу", ТОВ "Промгаз - ЮА" 24068988; 41729563 Керівник підрозділів по роботі з	25.10.2023 На строк дії воєнного стану та трьох місяців	Ні

								банками та фінансовими інститутами; виконавчий директор ТОВ "Промгаз - ЮА"	після його припинення або скасування	
5	Член Наглядової ради (Незалежний директор)	Диковицький Ярослав Григорович			1971	вища другого рівня	22	Кабінет Міністрів України; АТ "Магістральні газопроводи України", Апарат Верховної Ради України 41089111 Радник віце-прем'єр міністра України ; Радник голови правління, Головний консультант Тимчасової слідчої комісії Верховної Ради України з питань розслідування можливих фактів порушення законодавства України при формуванні та реалізації цінової і тарифної політики у сферах енергетики та комунальних послуг	25.10.2023 На строк дії воєнного стану та трьох місяців після його припинення або скасування	Ні

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Член Дирекції - Генеральний директор	Суботін Віктор Георгійович			1959	вища третього рівня	47	АТ "Укренергомашини" 05762269 Генеральний директор	28.08.2007 До припинення повноважень Члена Дирекції	Ні
2	Член Дирекції - Заступник генерального директора	Бударін Олексій Сергійович			1976	вища другого рівня	25	АТ "Укренергомашини" 05762269 заступник генерального директора	24.12.2019 До припинення повноважень Члена Дирекції	Ні
3	Член Дирекції - Заступник	Коршунов Олексій Олегович			1973	вища другого	28	АТ "Укренергомашини" 05762269	01.03.2017 До	Ні

	генерального директора					рівня		заступник генерального директора	припинення повноважень Члена Дирекції	
4	Член Дирекції - Заступник генерального директора	Ільїнський Сергій Станіславович			1958	вища другого рівня	35	АТ "Укренергомашини" 05762269 заступник генерального директора	01.12.2014 До припинення повноважень Члена Дирекції	Ні
5	Член Дирекції - Заступник генерального директора	Нестеренко Дмитро Миколайович			1979	вища другого рівня	23	АТ "Укренергомашини" 05762269 заступник генерального директора	18.05.2015 До припинення повноважень Члена Дирекції	Ні
6	Член Дирекції - Головний інженер	Іщенко Григорій Іванович			1959	вища третього рівня	42	АТ "Укренергомашини" 05762269 Головний інженер	18.10.2007 До припинення повноважень Члена Дирекції	Ні
7	Член Дирекції - Головний бухгалтер	Семенчук Ірина Іванівна			1968	вища другого рівня	38	АТ "Укренергомашини" 05762269 головний бухгалтер	24.12.2019 До припинення повноважень Члена Дирекції	Ні
8	Член Дирекції - Заступник генерального директора	Бурма Ірина Владиславівна			1972	вища другого рівня	27	АТ "Завод "Електроважмаш"; АТ "Укренергомашини" 00213121, 05762269 начальник управління інформаційних технологій; начальник управління інформаційних технологій та цифрових комунікацій; начальник управління інформаційних технологій; заступник генерального директора	25.10.2023 До припинення повноважень Члена Дирекції	Ні
9	Член Дирекції - Генеральний конструктор	Бураков Олександр Сергійович			1950	вища другого рівня	50	АТ "Укренергомашини" 05762269 заступник генерального	01.05.2023 До припинення	Ні

								конструктора; перший заступник генерального конструктора; генеральний конструктор.	повноважень Члена Дирекції	
10	Член Дирекції - Заступник генерального директора	Бабухін Євген Олександрович			1988	вища другого рівня	15	АТ "Завод" Електроважмаш", АТ "Укренергомашини" 00213121, 05762269 начальник відділу технічного контролю; директор з якості; заступник директора; начальник відділу технічного контролю; заступник генерального директора	28.04.2023 До припинення повноважень Члена Дирекції	Ні
11	Член Дирекції - Заступник генерального директора	Макаренко Юрій Іванович			1965	вища другого рівня	35	АТ "Укренергомашини" 05762269 начальник архітектурно-будівельного управління; начальник управління інфраструктури і соціальної політики; начальник управління інфраструктури; заступник генерального директора.	08.08.2023 До припинення повноважень Члена Дирекції	Ні

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій, шт.	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
							прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Член Дирекції - Генеральний директор	Суботін Віктор Георгійович			2	0,000000035	2	0
2	Член Дирекції - Заступник генерального директора	Бударін Олексій Сергійович			0	0	0	0
3	Член Дирекції - Заступник генерального директора	Коршунов Олексій Олегович			1 000	0,000017638	1 000	0
4	Член Дирекції - Заступник генерального директора	Ільїнський Сергій Станіславович			0	0	0	0
5	Член Дирекції - Заступник генерального директора	Нестеренко Дмитро Миколайович			4	0,000000007	4	0

6	Член Дирекції - Головний інженер	Іщенко Григорій Іванович			17 476	0,000308254	17 476	0
7	Член Дирекції - Головний бухгалтер	Семенчук Ірина Іванівна			0	0	0	0
8	Член Дирекції - Заступник генерального директора	Бурма Ірина Владиславівна			0	0	0	0
9	Член Дирекції - Генеральний конструктор	Бураков Олександр Сергійович			1 000	0,000017638	1 000	0
10	Член Дирекції - Заступник генерального директора	Бабухін Євген Олександрович			0	0	0	0
11	Член Дирекції - Заступник генерального директора	Макаренко Юрій Іванович			0	0	0	0
12	Голова Наглядової ради	Ткаченко Андрій Анатолійович			0	0	0	0
13	Заступник Голови Наглядової ради	Омельчук Валерій Михайлович			0	0	0	0
14	Член Наглядової ради	Денисов Едуард Маратович			0	0	0	0
15	Член Наглядової ради	Горкунов Євген Володимирович			0	0	0	0
16	Член Наглядової ради	Диковицький Ярослав Григорович			0	0	0	0

3. Структура власності

<https://ukrenergymachines.com/investors/5223>

4. Опис господарської та фінансової діяльності

1. Акціонерне товариство "Українські енергетичні машини" не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

2. Акціонерне товариство "Українські енергетичні машини" не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

3. На підприємстві встановлена облікова політика з наступними загальними положеннями обліку:
Загальні положення

1. Облік необоротних матеріальних активів

Основними засобами визнаються матеріальні активи, очікуваний строк використання (експлуатації) у господарській діяльності.

Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу нарахування амортизації.

Амортизація бібліотечних фондів, МНМА, оснащення нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100% його вартості.

2. Облік нематеріальних активів

Бухгалтерський облік нематеріальних активів ведеться по кожному об'єкту та за групами.

Амортизація нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом.

3. Облік запасів

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю, визначеною за фактичною собівартістю.

Оцінка вибуття сировини, матеріалів, напівфабрикатів, МШП, інших виробничих запасів і готової продукції, товарів, здійснюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів

4. Облік фінансових інструментів

Даний Розділ розглядає політику бухгалтерського обліку та відображення у фінансовій звітності фінансових активів та фінансових зобов'язань Товариства.

Фінансовий актив - будь-який актив, що є:

- грошовими коштами;
- інструментом власного капіталу іншої Товариства;
- контрактним правом.

Товариство визнає резерви на покриття збитків від очікуваних кредитних збитків для наступних фінансових інструментів:

- грошові кошти та їх еквіваленти;
- дебіторська заборгованість;
- надані позики;
- інші фінансові активи.

5. Облік виплат працівникам

Узагальнення інформації про розрахунки за виплатами працівникам ведеться на рахунку 66 "Розрахунки за виплатами працівникам" в розрізі субрахунків:

- 661 "Розрахунки за виплатами працівникам";
- 662 "Розрахунки з депонентами";
- 663 "Розрахунки за іншими виплатами".

6. Облік забезпечень та умовних зобов'язань

Створюється забезпечення для відшкодування наступних (майбутніх) витрат і платежів:

на виплату премії за підсумками року;

на виплату відпусток працівникам підприємства;

на виконання гарантійних зобов'язань

інші забезпечення, якщо настають обставини, що вимагають їхнього визнання відповідно до МСБО (IAS) 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

7. Облік непоточних активів, утримуваних для продажу.

Активи, які відповідають критеріям, що дозволяють класифікувати їх як утримувані для продажу, оцінюються при визнанні та на дату складання фінансової звітності за нижчою з величин - балансовою вартістю чи справедливою вартістю мінус витрати на продаж; нарахування амортизації цих активів не здійснюється.

8.Облік оренди

Оренда, за умовами якої до сторони переходять практично всі ризики і вигоди щодо володіння, класифікується як фінансова. Інша оренда класифікується як операційна.

9.Доходи

Доходи від реалізації продукції (товарів) визнаються згідно з вимогами МСБО (IAS) 18 "Дохід", у разі задоволення всіх наведених далі умов:

- покупцеві передані суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю;
- у підприємства не залишається ані подальша участь управлінського персоналу, ані ефективний контроль за проданою продукцією (товарами);
- суму доходу можна достовірно оцінити;
- ймовірно надходження економічних вигід, пов'язаних з операцією;
- витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті здійснюється на дату балансу, щомісячно та на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються в гривню за офіційним курсом НБУ на останній робочий день звітного періоду (звітний період в даному випадку - квартал, 6 місяців, 9 місяців, рік), крім рахунків у банку, які перераховуються щомісячно за офіційним курсом НБУ на останній робочий день місяця. Курсові різниці, що виникли в результаті розрахунків по операціях в іноземній валюті, а також на звітну дату, в результаті перерахунку грошових коштів, активів і зобов'язань, виражених в іноземній валюті відображаються згорнуто у складі прибутків або збитків.

При складанні Звіту про фінансові результати прибутки та збитки від продажу валюти також відображаються згорнуто.

10.Витрати

Витрати звітного періоду відображаються за методом нарахування. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

У бухгалтерському обліку витрати класифікуються по таких групах:

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю:

- собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг);
- адміністративні витрати;
- витрати на збут;
- інші операційні витрати.

Витрати, пов'язані з інвестиційною діяльністю.

Витрати від фінансової діяльності.

Інші витрати.

Витрати з податку на прибуток.

4. Опис обраної політики щодо фінансування діяльності АТ "Укренергомашини", достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності: АТ "Укренергомашини" функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язане з економічною кризою та безпрецедентним проявом відкритої широкомасштабної агресії росії проти України.

Фінансові ресурси підприємства:

Власні кошти: статутний капітал, нерозподілений прибуток.

Позикові кошти Державних банків: АБ "Укргазбанк", АТ "Укрексімбанк".

Залучені кошти підтримка проектів: європейський банк реконструкції і розвитку, європейський інвестиційний банк.

Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагентами сплатити заборгованість. Кредитний ризик регулярно контролюється. Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами.

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом показує наскільки власного капіталу більше

ніж зобов'язань.

Станом на 30.06.2024 р значення коефіцієнта склало 2,22 (при нормативному більше ніж 1,0), що свідчить про достатнє забезпечення власним капіталом для здійснення господарської діяльності підприємства.

Спроможність підприємства погашати свої поточні зобов'язання вчасно і в повному обсязі характеризують показники ліквідності. Для підтримки ліквідності на належному рівні підприємство має достатній обсяг ліквідних активів. За групою показників ліквідності використовуються коефіцієнти:

коефіцієнт загальної ліквідності,

коефіцієнт критичної ліквідності.

Коефіцієнт загальної ліквідності вказує на кількість разів обсяг зобов'язань по розрахункам можна погасити за рахунок усіх мобілізованих оборотних активів. Підприємство не має труднощів при погашенні поточних зобов'язань за рахунками, так як коефіцієнт загальної ліквідності при нормативному значенні більше 1 становить:

- на 30.06.2024 р. - 2,12

Коефіцієнт критичної ліквідності (проміжний коефіцієнт покриття) визначається відношенням поточних активів за мінусом виробничих запасів до суми найбільш термінових зобов'язань і короткострокових пасивів та при нормативному значенні 0,7-1 складає:

- на 30.06.2024 р. - 1,04

Управління ризиком ліквідності здійснюється на підставі аналізу строкової структури активів і пасивів Товариства та прогнозування грошових потоків.

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності, здійснює контроль, шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

5. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний період: Впровадження науково-технологічного методу відновлення бандажів робочих лопаток 5-го ступеня НТ із титанового сплаву на робочих лопатках т.К-1000-60/3000 бл.№4 ВП "Рівненської АЕС". Розробка конденсатора "блочно-модульного" виконання з трубними системами із корозійно-стійкого матеріалу т.К-1000-60/3000 "Хмельницької АЕС" бл. № 1. Сума витрат за II квартал 2024 року склала 316,3 тис. грн.

6. Інформація щодо продуктів (товарів або послуг) АТ "Укренергомашини":

1) опис продуктів (товарів та/або послуг), які виробляє/надає АТ "Укренергомашини". Підприємство спеціалізується на випуску: парових турбін та генераторів для атомних електростанцій (далі - АЕС); парових турбін та генераторів для теплових електростанцій (далі - ТЕС); обладнання для гідроакumuлюючих електростанцій (далі - ГАЕС); обладнання для гідроелектростанцій (далі - ГЕС); електрообладнання для залізничного та міського електротранспорту; виробництва великих електричних машин постійного струму для різних галузей народного господарства; іншого енергетичного обладнання. Продукція підприємства відома у 61 країні світу. Підприємство має виробничий потенціал та науково-експериментальну базу, яка за рівнем оснащеності одна із кращих в Європі, що дозволяє виготовляти турбіни та генератори на конкурентоспроможному рівні.

2) обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі): Впродовж II кварталу 2024 року АТ "Укренергомашини" виготовило та відвантажило:

обладнання для атомних та теплових електростанцій:

- комплект енергетичного обладнання для АЕС ПАКІШ (Угорщина);
- комплект енергетичного обладнання для Вірменської АЕС (Вірменія);
- комплект енергетичного обладнання для Ладженської ТЕС;
- комплект енергетичного обладнання для Придніпровської ТЕС.

обладнання для гідралічних електростанцій:

- генератор для Дніпро-ГЕС ст.№14;
- генератор для Середньодніпровської ГЕС ст.№1;

- комплекти енергетичного (генераторного) обладнання для Кременчуцької ГЕС ст.№4;

- комплекти енергетичного (генераторного) обладнання для Канівської ГЕС ст.№17.

моторне обладнання

- 28 генератор індукторних різнойменно полюсних ГИР101Б У1 для філії "Центр забезпечення виробництва" АТ "Укрзалізниця".

3) середньореалізаційні ціни продуктів: АТ "Укренергомашини" - підприємство з одиничним типом виробництва турбінного та генераторного обладнання, виготовляє унікальне високотехнологічне устаткування з високими вимогами до якості продукції на рівні світових стандартів. Це, у свою чергу, вимагає чіткого дотримання складних технологічних процесів та випробування виготовленого обладнання. Отже формування ціни на продукцію залежить як від індивідуального проекту на виготовлення енергетичного обладнання, та умов тендерів, так і від регіону замовників: країн Азії, Європи, близького зарубіжжя.

Реалізація за II квартал 2024 року АТ "Укренергомашини" становить 302 590 тис.грн.

4) загальна сума виручки за II квартал 2024 року склала 302 589 тис. грн.

5) загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів: Експорт 7,2%.

6) залежність від сезонних змін: Залежності від сезонних змін не має.

7) основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки): ПрАТ "Укргідроенерго"; АТ "НАЕК Енергоатом"; ТОВ "Миколаївський тепловозремонтний завод"; ПрАТ "ДТРЗ"; ПАТ "КВБЗ", ТОВ "ІНТЕРЕНЕРГОСЕРВІС"; ПАТ "Центренерго", ТОВ "ТАТРА-ЮГ"; ТОВ "УВК"; ТОВ "Френдлі Вінд Технолоджі"; "АЕЦ Козлодуй" ЕАД (Болгарія); ЗАО МВМ АЕС "ПАКШ" (Угорщина); ТОО "KBI Energy" (Казахстан).

8) ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність: Основні ринки збуту: Україна, Казахстан, Індія, Вірменія, Болгарія, Угорщина та інші.

9) канали збуту: моніторинг торгівельних майданчиків та інших інформаційних джерел; опрацювання тендерної документації та запитів замовників; підготовка тендерних та техніко-комерційних пропозицій, які відповідають вимогам замовників.

- участь у міжнародних конкурсних торгах які проводяться на території України та фінансуються за кошти Європейського банку реконструкції та розвитку (ЄБРР), Європейського інвестиційного банку (ЄІБ), Світового банку, інших інвесторів. Такі процедури закупівель проводяться відповідно до принципів та правил закупівель інвесторів.

- участь у процедурах закупівель, які проводяться на території України та фінансуються за власні кошти замовників. Такі процедури закупівель проводяться відповідно до чинного законодавства України.

- участь у процедурах закупівель, які проводяться за кордоном. Такі процедури закупівель проводяться відповідно чинного законодавства країни замовника.

10) основні постачальники та види товарів та/або послуг, які вони постачають/надають особі, країни з яких здійснюється постачання/надання товарів/послуг: 1. Штамповані заготовки лопаток: C*Blade S.p.A - Італія. 2. Металопрокат: МЕТІНВЕСТ-СМЦ ТОВ - Україна. Зварювальні матеріали: ІНТЕРХІМ-БТВ ТОВ - Україна; СУМИ-ЕЛЕКТРОД ТОВ - Україна. 3. Ізоляційні матеріали: УКРПРОМВПРОВАДЖЕННЯ НВК ТОВ - Україна. Алюмінієвий прокат: ТОВ "РОЯЛСТІЛ". Кольоровий прокат, сировина кольор. металів: МЕТА-ЛЮКС ТОВ - Україна. 4. Електроштітки: ЛЕГ ФІРМА ТОВ - Україна. Підшипники: ТОВ "ТД ІРБІС" - Україна. Контрольно-вимірювальні прилади: УА ТОВ "Фірма Кода".

11) особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа: Умови, терміни та обсяги закупівель формуються зважаючи з потреб та можливостей замовників.

12) опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності. Основне виробництво АТ "Укренергомашини" структуровано та поєднує в собі такі види виробництва як металургійне, заготівельно-зварювальне, механо-складальне, допоміжне та лабораторно-випробувальна база.

Нові технології є складовою частиною підвищення інноваційного рівня виробництва, які направлені на удосконалення діючого механізму виготовлення кінцевої продукції, підвищення продуктивності, якості та скорочення циклу виготовлення.

У звітному періоді проводилися роботи по освоєнню нових технологій:

- технологія з очищення фарби та зовнішніх дефектів із поверхонь деталей "зеленим лазером"

апаратом GS-H2000;

- технологія виготовлення деталей генераторного та електротехнічного виробництва з нових прес-матеріалів GPI-50, GPI-100;
- технологія виготовлення та складання стенду для випробування агрегату системи охолодження Канівської ГЕС тх118-8502;
- технологія обробки деталей зі сталі спеціальної (зварювання, порізка, механічна обробка);
- технологія нанесення покриття лаком бакелітовим ЛБС-1;
- технологія обробки сталей Hardox 450, Hardox 500, S690QL ДСТУ EN10025-6:2007;
- технологія нанесення термоізоляційного покриття;
- технологія лазерного різання секторів обода ротора генератора Кременчуцької ГЕС, різання деталей зі спеціальних сталей;
- технологія гідроабразивного різання деталей зі спеціальної сталі та різання деталей для генераторного та тягового виробництва;
- технологія лазерного різання "Зірочок";
- технологія виплавки латуні ЛЦ23А6ЖЗМц2 в ІСТ-04, ц.50;
- технологія відцентрованого лиття для кольорових сплавів (латунь, бронза).

13) місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність: На підприємстві АТ "Укренергомашини" існує замкнутий цикл створення енергетичного, тягового та допоміжного електричного обладнання від проектно-конструкторських та науково-дослідних робіт, виготовлення, збирання та випробувань до відвантаження. Підприємство виконує маркетингові, інжинірингові, пуско-налагоджувальні, монтажні та шеф-монтажні роботи, ремонт та модернізацію обладнання.

Науково-технічний потенціал та виробничі можливості АТ "Укренергомашини" разом з високою якістю продукції, що виробляється підприємством, наразі дозволяє конкурувати з іноземними виробниками на ринку України та на іноземних ринках.

Продукція АТ "Укренергомашини" відноситься до продукції індивідуального виробництва. Взаємозамінність продукції АТ "Укренергомашини" відсутня. Можливе повторення лише в частині експлуатаційних властивостей та характеристик за умов виконання нового проекту.

14) рівень конкуренції в галузі, основні конкуренти особи: Основними конкурентами АТ "Укренергомашини" є іноземні компанії - Andritz (Австрія), Voith (Німеччина), General Electric (США), Bharat Heave Electric Ltd. (Індія) та інші.

Конкуренція на національному та зовнішніх ринках є високою.

15) перспективні плани розвитку особи: Участь у закупівельних процедурах на національному та зовнішніх ринках.

7. Опис ризиків, які притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків. Основними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Підприємства, є ризик ліквідності, валютний ризик та кредитний ризик. Підприємство переглядає та використовує політику з управління кожним із таких ризиків.

Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Підприємства внаслідок невиконання клієнтом або контрагентом за договором про фінансовий інструмент свого зобов'язання перед Підприємством. Цей ризик виникає, головним чином, у зв'язку з дебіторською заборгованістю клієнтів перед Підприємством.

Рівень кредитного ризику для Підприємства визначається, головним чином, індивідуальними характеристиками кожного клієнта. При цьому керівництво підприємства також враховує демографічні клієнтської бази Підприємства, включаючи ризик дефолту в галузі або в країні, в якій здійснює діяльність той або інший клієнт, оскільки ці фактори можуть впливати на рівень кредитного ризику, особливо в існуючих економічних умовах.

Рівень кредитного ризику затверджується і контролюється на регулярній основі індивідуально відносно всіх значних клієнтів. Підприємство не вимагає застави для забезпечення торгової та іншої дебіторської заборгованості.

Підприємство створює резерв на покриття збитків від знецінення, що представляє собою його оцінку збитків, понесених у зв'язку з торговою та іншої дебіторською заборгованістю. Основним

компонентом цього резерву є компонент індивідуального збитку, який відноситься до індивідуально значної заборгованості.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності полягає в тому, що Підприємству буде складно виконати свої фінансові зобов'язання, розрахунки за якими здійснюються шляхом перерахування грошових коштів або передачі іншого фінансового активу. Підхід Підприємства до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, постійної наявності ліквідності, достатньої для виконання зобов'язань Підприємства у міру настання терміну їх погашення як у звичайних умовах, так і в надзвичайних ситуаціях, не несучи при цьому неприйнятних збитків і без ризику нанесення шкоди репутації Підприємства. Підприємство прагне забезпечити постійну наявність достатньої кількості коштів для здійснення планових операційних витрат, включаючи витрати на обслуговування фінансових зобов'язань.

Ринковий ризик

Ринковий ризик полягає в тому, що зміни ринкових курсів, таких як валютні курси, процентні ставки, будуть впливати на доходи або на вартість фінансових інструментів Підприємства. Метою управління ринковими ризиками є управління і контроль рівня ринкового ризику в прийнятних межах параметрів при оптимізації прибутковості на ризик.

Валютний ризик

У Підприємства виникає валютний ризик у зв'язку із закупівлями, деномінованими в іноземних валютах. Основними валютами, у зв'язку з якими виникає цей ризик є, головним чином, долар США, євро та російський рубль.

8. Стратегія подальшої діяльності особи щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність особи в майбутньому). Стратегічними напрямками розвитку АТ "Укренергомашини" є забезпечення:

- збереження унікального підприємства в умовах воєнного стану;
- енергетичної безпеки України;
- нарощування обсягів виробництва;
- виплати дивідендів акціонерам (частка Держави 98,15% в статутному капіталі підприємства);
- гідним рівнем заробітної плати працівників підприємства;
- стабільної якості і високого технічного рівня виробленого енергетичного обладнання;
- соціального захисту працівників.

9. Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування. Введення в експлуатацію нових основних засобів (з обліком МНМА): у II кварталі 2024 року підприємством придбано генератори, обладнання, прилади, програмний комплекс "ВАРТА", офісну та комп'ютерну техніку, інвентар, тощо на суму 1 834 тис. грн.

У II кварталі 2024 року відчуження активів не проводилось.

Найбільш вагомі інвестиції заплановано використати для подальшого розвитку діючих виробництв, в тому числі для філії. Це придбання нового обладнання, капітальний ремонт та модернізація існуючого обладнання, забезпечення робочих місць засобами технологічного оснащення.

У тому числі основні з них:

- підвищення технічного рівня механоскладального та зварювального виробництва з обсягом фінансування;
- розвиток допоміжного виробництва та лабораторно-експериментальної бази, а також забезпечення виробництва необхідним оргтехоснащенням та інструментом з обсягом фінансування;
- та інші.

Ці заходи фінансуються за рахунок коштів з резервного фонду бюджету згідно постанові КМУ №415 від 29.03.2002 р.

Капітальні інвестиції по технічному переозброєнню АТ "Укренергомашини" у II кварталі 2024

року:

- освоєння коштів на придбання та виготовлення обладнання - 718,4 тис. грн.

- проектні роботи. Науково-дослідні, дослідно-конструкторські та технологічні роботи зі створення й впровадження нової техніки та технології - 316,3 тис. грн.

- оргтехоснащення, що виготовляється та покупне, інструмент, інвентар та ін. - 721,3 тис. грн.

10. Основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання, спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, методи фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення. Оренда нежитлових приміщень: Сума отриманої орендної плати у II кварталі 2024 р. склала - 592,799 тис. грн. Орендовані приміщення не є окремо визначеним майном, знаходяться у будівлях, які є власністю АТ "Укренергомашини".

Утримання активів відбувається за рахунок власних коштів підприємства.

Опис екологічних питань, що можуть позначитися на використанні активів підприємства:

1. Охорона атмосферного повітря і зміна клімату: очищення димових і відпрацьованих газів; проведення лабораторно-інструментального контролю нормативів викидів в атмосферне повітря (ГДВ) та контролю ефективності роботи пилогазоочисного устаткування (ПГОУ); ліквідація наслідків пошкоджень джерел викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря в результаті збройної агресії російської федерації шляхом завдання атак на виробничі корпуси підприємства. 2. Охорона водного басейну: організація та здійснення післяпроектного моніторингу діяльності з видобування прісної підземної води з родовищ "Турбінне" та "Важмашівське"; проведення лабораторних досліджень питної води з артезіанських свердловин АТ "Українські енергетичні машини"; очищення зворотних вод від забруднюючих речовин; проведення лабораторних досліджень у пробах стічних вод вмісту забруднюючих речовин; отримання (продовження терміну дії) дозволу №877/ХР/49д-19 від 30.10.2019 р. на спецводокористування; ліквідація наслідків пошкоджень джерел водопостачання та водовідведення в результаті збройної агресії російської федерації шляхом завдання атак на виробничі корпуси та майданчики території підприємства. 3. Поводження з відходами: своєчасна передача промислових відходів підприємства спецорганізаціям, які мають відповідні дозвільні документи з метою їх подальшої утилізації, переробки, видалення чи захоронення; проведення паспортизації та інвентаризації промислових відходів, складання реєстрових карт об'єктів утворення, оброблення, утилізації відходів; ліквідація наслідків, результату збройної агресії російської федерації, пошкоджень виробничих корпусів підприємства, які розміщуються на виробничих майданчиках, виконання робіт з відновлення та їх ремонту, своєчасне вивезення будівельних відходів, які утворюються в результаті виконання даних робіт. 4. Екологічні платежі: податкові зобов'язання з екологічного податку, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення; податкове зобов'язання за спеціальне використання води; податкове зобов'язання з рентної плати за користування надрами для видобутку корисних копалин. 5. Інші напрямки природоохоронної діяльності: загальні управлінські витрати (заробітна плата працівників бюро екологічної безпеки ВОіБП); інформаційне забезпечення.

У II кварталі 2024 року капітальне будівництво не велось.

Коефіцієнт використання виробничої потужності підприємства - 57,3%.

Підприємство АТ "Укренергомашини" протягом II кварталу 2024 року послідовно проводило технічне переоснащення наявних виробництв шляхом впровадження нових передових технологій, а також модернізацію і реконструкцію існуючого виробничого обладнання.

Фінансування здійснювалося за рахунок власних коштів підприємства.

11. Діяльність АТ "Укренергомашини" здійснюється відповідно до чинного законодавства України та Статуту, який є установчим документом Товариства. На діяльність підприємства чималий вплив має зовнішнє політичне, економічне становище та податкова політика держави.

Інформація про стан дотримання товариством обмежувальних заходів:

Структурними підрозділами АТ "Укренергомашини" на постійній основі, відповідно до діючих наказів та положень товариства про договірну роботу, проводиться системний аналіз, моніторинг та перевірка всіх без виключення юридичних та фізичних осіб - контрагентів АТ "Укренергомашини", з якими підприємство вступає у фінансово-господарські взаємовідносини, на предмет відсутності щодо цих осіб спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій), застосованих Державою Україна на підставі Указів Президента України:

- № 133/2017 від 15.05.2017 р. "Про рішення Ради національної безпеки і оборони України від 28 квітня 2017 року "Про застосування персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)".

- № 57/2018 від 06.03.2018 р. "Про рішення Ради національної безпеки і оборони України від 01 березня 2018 року "Про застосування персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)".

- № 126/2018 від 14.05.2018 р. "Про рішення Ради національної безпеки і оборони України від 02 травня 2018 року "Про застосування та скасування персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)".

- № 176/2018 від 21.06.2018 р. "Про рішення Ради національної безпеки і оборони України від 21 червня 2018 року "Про застосування та внесення змін до персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)".

- № 82/2019 від 19.03.2019 р. "Про рішення Ради національної безпеки і оборони України від 19 березня 2019 року "Про застосування, скасування та внесення змін до персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)".

- № 924/2019 від 20.12.2019 р. "Про рішення Ради національної безпеки і оборони України від 7 грудня 2019 року "Про внесення змін до персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)".

- Указ Президента України № 64/2021 від 19.02.2021 р. "Про рішення Ради національної безпеки і оборони України від 19 лютого 2021 року "Про застосування та внесення змін до персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)".

- Указ Президента України № 36/2021 від 29.01.2021 р. "Про рішення Ради національної безпеки і оборони України від 29 січня 2021 року "Про застосування персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)".

- Указ Президента України № 564-27т від 14.12.2020 р. "Про рішення Ради національної безпеки і оборони України від 14 грудня 2020 року "Про застосування персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)".

- Постанова КМУ № 187 від 03.03.2022 р. "Про забезпечення захисту національних інтересів за майбутніми позовами держави Україна у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації".

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони України, відповідно до пункту 20 частини першої статті 106 Конституції України, Закону України "Про правовий режим воєнного стану" Указом Президента України від 24.02.2022 р. № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні" (далі також - Указ) в Україні був введений воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року, який неодноразово був подовжений.

03.03.2022 Кабінетом Міністрів України була прийнята Постанова № 187 "Про забезпечення захисту національних інтересів за майбутніми позовами держави Україна у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації" (далі також - Постанова).

Відповідно до п. 1 Постанови до прийняття та набрання чинності Законом України щодо врегулювання відносин за участю осіб, пов'язаних з державою-агресором, встановлено мораторій (заборону) на:

1) виконання, у тому числі в примусовому порядку, грошових та інших зобов'язань, кредиторами (стягувачами) за якими є Російська Федерація або такі особи (далі - особи, пов'язані з державою-агресором):

громадяни Російської Федерації;

юридичні особи, створені та зареєстровані відповідно до законодавства Російської Федерації;

юридичні особи, створені та зареєстровані відповідно до законодавства України, кінцевим

бенефіціарним власником, членом або учасником (акціонером), що має частку в статутному капіталі 10 і більше відсотків, якої є Російська Федерація, громадянин Російської Федерації або юридична особа, створена та зареєстрована відповідно до законодавства Російської Федерації.

Пунктом 2 Постанови встановлено, що правочини (у тому числі довіреності), якщо ними передбачається відповідне відчуження у майбутньому, є нікчемними.

Таким чином, на період дії воєнного стану в Україні АТ "Українські енергетичні машини" не має права виконувати грошові та інші зобов'язання на користь осіб, що підпадають під критерії, визначені п. 1 Постанови, в тому числі за укладеними раніше договорами (контрактами), предметом яких є відчуження продукції підприємства, отримання кредитів, надання майна в заставу.

З 24.02.2022 р. місто Харків відразу стало територією активних бойових дій та опинилось під постійними обстрілами.

На протязі всього цього часу підприємство за власний рахунок підтримує належний стан та покращує умови для використання укриттів та сховищ, розміщених на території підприємства.

У зв'язку з бойовими діями на території м. Харкова пошкоджено майно АТ "Укренергомашини". На сьогодні практично зруйновано адміністративний 7-ми поверховий корпус виробничого майданчику "Електроважмаш". (знищено багато офісної техніки, меблів, побутових приладів, втрачено частину документації) та одну виробничу дільницю, значно пошкоджені три виробничих корпуси - покрівля та стіни, знищено декілька одиниць обладнання, неодноразово пошкоджена залізнична колія, втрачено кілька сотень вікон та десятки дверей, пошкоджено 4 транспортних засоби, огорожа периметру в кількох місцях.

Витрати від списання пошкодженого, знищеного та вкраденого майна підприємства через військову агресію РФ, а також витрати від ліквідації наслідків обстрілів за 2022 рік склали 5 020 тис. грн., за 2023 рік - 14 380 тис. грн., за I півріччя 2024 року - 3 970 тис. грн.

Оцінка пошкодженого та знищеного майна повністю не закінчена й наразі триває.

АТ "Укренергомашини" власними силами та за власні кошти усуває наслідки обстрілів та бомбардувань, що у нестабільній фінансовій ситуації значно відволікає фінансування основної діяльності.

Також постійно під ударами об'єкти енергетичної інфраструктури, через що у місті постійні перебої зі світлом та іншими комунальними послугами, значних пошкоджень завдають пожежі.

Навіть в таких умовах підприємство продовжило виготовляти та відвантажувати обладнання для електростанцій України, працівники під обстрілами, бомбардуванням, ризикуючи своїм життям, виконують свою роботу з метою не допущення зупинки останніх.

АТ "Укренергомашини", належить до числа найбільших підприємств світу та єдиний в Україні проєктант та виробник:

- турбін та генераторів для АЕС, ТЕС, ГЕС та ГАЕС;
- гідро затворів та насосних станцій для ГЕС та ГАЕС;
- електродвигунів та електричних машин для залізничного та міського електротранспорту;
- іншого енергетичного та електричного обладнання.

40% потужностей ТЕС, 65% - АЕС та 95% - ГЕС України укомплектовані турбінами та генераторами виробництва АТ "Укренергомашини".

На 4-х діючих АЕС України всього 15 атомних блоків, на 10-ти встановлено турбінне обладнання виробництва АТ "Укренергомашини" (колишній АТ "Турбоатом"), м. Харків, Україна. На 5-х блоках встановлені турбіни виробництва АТ "Силові машини", м. Санкт-Петербург, росія. (2 - на Ровенській АЕС, 2 - на Хмельницькій АЕС, 1 - на Південно-Українській АЕС - усі потужністю 1000 МВт). При цьому з 2014 р. АТ "Укренергомашини" за власною ініціативою впроваджує заходи з імпортозаміщення та вже має успішний досвід проєктування, виготовлення та експлуатації обладнання власного виробництва на блоках де раніше було встановлені турбіни виробництва РФ.

Головним завданням Товариства є забезпечення енергетичної та економічної безпеки Держави, яка є найбільшим акціонером Товариства. Основними замовниками продукції АТ "Укренергомашини" в Україні є підприємства державного сектору економіки: ПрАТ "Укргідроенерго", АТ НАЕК "Енергоатом", ПАТ "Центренерго" та ТОВ "ДТЕК".

АТ "Укренергомашини" незважаючи на всі зовнішні виклики, не припиняє роботу в умовах військового стану та продовжує виконувати діючи контракти з ПрАТ "Укргідроенерго", згідно яких з 17 гідроагрегатів загальною потужністю 800,5 МВт, 10 гідроагрегатів (408,4 МВт) успішно введені в промислову експлуатацію, з них 7 (182 МВт) після початку військової агресії, а 7 (392,1 МВт) знаходяться на різних етапах реконструкції.

Діяльність АТ "Укренергомашини" спрямована на відновлення зруйнованого чи пошкодженого внаслідок збройної агресії РФ майна об'єктів критичної інфраструктури, які забезпечують безперебійне функціонування Об'єднаної енергетичної системи.

Представники підприємства разом з енергетиками вже приймають участь у відновленні пошкоджених (зруйнованих) внаслідок ворожих обстрілів енергогенеруючих потужностей Батьківщини безпосереднє на станціях.

Підприємство також виконує низку договорів по виробництву запасних частин для оперативного ремонту парових та атомних блоків.

Товариство вживає усіх необхідних заходів для забезпечення неперервності діяльності та його розвитку. В надзвичайних умовах ведення господарської діяльності в період дії режиму воєнного стану на території України керівництво продовжує докладати зусиль для виявлення, управління та пом'якшення ризиків, які впливають на діяльність підприємства.

Основними проблемами з якими стикається АТ "Укренергомашини" і які впливають на його діяльність під час участі у тендерах / конкурсах / закупівлях є:

- а) Якщо тендерні процедури / процедури закупівель відбуваються за фінансуванням регіональних банків розвитку (наприклад, Азійський банк розвитку), кредитно-експортних агенцій та установ, застосовуються обмеження щодо країн походження учасників торгів;
- б) Якщо тендерні процедури / процедури закупівель проводяться на територій країн Європейського Союзу (ЄС) та фінансуються за рахунок державних коштів, до участі допускаються лише виробники ЄС та Організації Економічної Співпраці та Розвитку (ОЕСР);
- в) Проекти "під ключ" та комплексна поставка обладнання / робіт; вимоги щодо інвестування у проекти та організація фінансування проектів учасниками торгів; великі суми банківських гарантій;
- г) Занизька бюджетна вартість закупівель;
- д) Відсутність авансування договорів;
- е) Строки постачання продукції технологічно не обґрунтовані.

12. Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів (контрактів). Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) станом на 30.06.2024 року становить - 7 342 154 811,92 грн. без урахування ПДВ. Загальна сума платежів, яка залишалась до сплати за зазначеними контрактами становить - 3 274 456 522,78 грн. без урахування ПДВ.

13. Середньооблікова чисельність штатних працівників АТ "Укренергомашини", середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього звітнього періоду. Середньооблікова чисельність штатних працівників - 2 735 чол. Середньооблікова чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 4 чол. В умовах дії воєнного стану з урахуванням стану виробництва, його забезпечення матеріальними і енергетичними ресурсами та з метою раціонального використання робочого часу та фінансових коштів для працівників підприємства встановлено режим неповного робочого часу згідно з наказами генерального директора. Працівники АТ "Укренергомашини" працюють за графіками роботи відповідно до потреб підприємства.

Фонд оплати праці - 99 469 678 грн. Фонд оплати праці збільшився у порівнянні з попереднім звітним періодом.

14. Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітнього періоду, умови та результати цих пропозицій.

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

№ з/п	Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5	6
1	З використання джерел іонізуючого випромінювання	ОВ 070051	28.01.2009	Східна держ. інспекція з ядерної та радіаційної безпеки держ. інспекції ядерного регулювання України	28.01.2026
2	Операції з дорогоцінними металами і дорогоцінним камінням, які здійснює суб'єкт господарювання за місцем провадження діяльності (відповідно до пункту 1.2 розділу I Порядку)	003509	30.04.2014	Державна пробірна служба України	
3	Надання послуг з перевезення пасажирів і небезпечних вантажів автомобільним транспортом	АЕ 573175	26.05.2015	Державна інспекція України з безпеки на наземному транспорті	
4	Медична практика	АЕ 638761	15.07.2015	Міністерство охорони здоров'я України	
5	На викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами	6310138500-3212	04.07.2017	Департамент екології та природних ресурсів Харківської обласної державної адміністрації	04.07.2027
6	На викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами	6310138500-3211	04.07.2017	Департамент екології та природних ресурсів Харківської обласної державної адміністрації	04.07.2027
7	Спеціальний дозвіл на користування надрами	6369	19.09.2019	Державна служба геології та надр України	18.09.2039
8	Ліцензія на право зберігання пального	20440414201900093	07.11.2019	Головне управління ДПС у Харківській області	09.11.2024
9	Ліцензія на право зберігання пального	28090414201900003	11.12.2019	Головне управління ДПС у Харківській області	11.12.2024
10	Ліцензія на право зберігання пального	28090414201900004	11.12.2019	Головне управління ДПС у Харківській області	11.12.2024
11	Дозвіл на спеціальне водокористування	118/ХР/49д-20	24.06.2020	Державне агентство водних ресурсів України	24.06.2025
12	Придбання, зберігання, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів"	б/н	03.06.2021	Державна служба України з контролю за наркотиками	03.06.2026
13	Проведення діяльності, пов'язаної з державною таємницею	ХА2-2023-99	14.11.2023	Управління Служби безпеки України в Харківській області	10.02.2026

Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис. грн		Орендовані основні засоби, тис. грн		Основні засоби, усього, тис. грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	3 087 425	3 048 852	0	0	3 087 425	3 048 852
будівлі та споруди	1 988 553	1 975 629	0	0	1 988 553	1 975 629
машини та обладнання	1 070 934	1 046 965	0	0	1 070 934	1 046 965
транспортні засоби	13 479	12 789	0	0	13 479	12 789
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	14 459	13 469	0	0	14 459	13 469
2. Невиробничого призначення:	60 005	59 260	0	0	60 005	59 260
будівлі та споруди	59 605	58 866	0	0	59 605	58 866
машини та обладнання	271	267	0	0	271	267
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	129	127	0	0	129	127
Усього	3 147 430	3 108 112	0	0	3 147 430	3 108 112
Додаткова інформація	<p>Первісна вартість основних засобів АТ "Укренергомашини" на початок 2 кварталу 2024 року складає 12 528 549 тис. грн., а на кінець 2 кварталу 2024 року - 12 530 224 тис. грн., та має наступний склад відповідно:</p> <p>Будинки, споруди, передавальні пристрої - 4 748 834 тис. грн., або 37,90% та 4 748 834 тис. грн., або 37,90%;</p> <p>Машини та обладнання - 7 485 294 тис. грн. або 59,75% та 7 486 091 тис. грн. або 59,74%;</p> <p>Транспортні засоби - 75 091 тис. грн. або 0,60% та 75 091 тис. грн. або 0,60%;</p> <p>Інструмент, прилади, інвентар - 63 655 тис. грн. або 0,51% та 63 655 тис. грн. або 0,51%;</p> <p>Багаторічні насадження - 171 тис. грн. або 0,00% та 171 тис. грн. або 0,00%;</p> <p>Бібліотечний фонд - 87 тис. грн. або 0,00% та 87 тис. грн. або 0,00%;</p> <p>Малоцінні необоротні матеріальні активи - 155 417 тис. грн. або 1,24% та 156 295 тис. грн. або 1,25%.</p> <p>Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, що використовуються, складає 3 548 154 тис. грн. або 28,32 % усієї вартості основних засобів. Нарахована амортизація основних засобів за 2 квартал 2024 року склала 41 184 тис. грн. Розрахункові терміни корисної експлуатації основних засобів складають:</p> <p>Будинки - від 20 до 89 років,</p> <p>Споруди - від 15 до 52 років,</p> <p>Передавальні пристрої - від 10 до 47 років,</p> <p>Силові пристрої - від 5 до 47 років,</p> <p>Робочі машини та обладнання - від 5 до 60 років,</p> <p>Обчислювальна техніка - від 2 до 20 років,</p> <p>Вимірювальні прилади - від 5 до 40 років,</p> <p>Транспортні засоби - від 5 до 24 років,</p> <p>Інструмент - від 4 до 20 років,</p>					

	<p>Інвентар - від 4 до 40 років, Багаторічні насадження - 40 років, Інші основні засоби - від 1 до 20 років.</p> <p>Щодо обмежень на використання майна емітента повідомляємо, що згідно Договорів іпотеки № 404/2020 ХаркОД-КБ-ГКД-11 від 28.12.2020р та № 404/2020 ХаркОД-КБ-ГКД-12 від 28.12.2020р надані в заставу нерухоме майно, а саме дванадцять будівель загальною площею 66309,1 кв.м.</p>
--	--

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	358 855	X	X
у тому числі:				
АБ "Укргазбанк"	26.10.2022	255 000	17	24.10.2023
АТ "Укрексімбанк"	22.06.2020	80 383	18	01.06.2022
АТ "Укрексімбанк"	24.12.2015	23 472	9,5	21.12.2021
Зобов'язання за цінними паперами	X	68 751	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
		0	0	
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
		0	0	
за вексями (всього):	X	68 751	X	X
	22.02.2023	0	16,5	31.08.2022
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
		0	X	
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
		0	X	
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
		0	X	
Інші зобов'язання та забезпечення	X	2 267 636	X	X
		2 267 636	X	
Усього зобов'язань та забезпечень	X	2 695 242	X	X

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я особи	Акціонерне товариство "Фондова біржа ПФТС"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21672206
Місцезнаходження	01004, Україна, Київська обл., м. Київ, вул. Шовковична, 42-44
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	138
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	05.03.2019
Номер телефону	(044) 277-50-00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	66.11 - Управління фінансовими ринками
Вид послуг, які надає особа	Діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку (фондова біржа)

Повне найменування або ім'я особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Київська обл., м. Київ, вул. Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	д/н
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/н
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Номер телефону	(044) 363-04-00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-узлах і пов'язана з ними діяльність
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію

Повне найменування або ім'я особи	Акціонерне товариство "Державний експортно-імпортний банк України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	00032112
Місцезнаходження	03150, Україна, Київська обл., м. Київ, вул. Антоновича, 127
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 286514
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.10.2013
Номер телефону	(044) 247-80-79
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	64.19 - Інші види грошового посередництва
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність депозитарної установи

Повне найменування або ім'я особи	Приватне акціонерне товариство Страхова група "ТАС"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30115243
Місцезнаходження	03062, Україна, Київська обл., м. Київ, пр. Перемоги, 65
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 594111
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	07.11.2011
Номер телефону	(044) 454-27-50
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя
Вид послуг, які надає особа	Страхування майна

Повне найменування або ім'я особи	Приватне акціонерне товариство "Європейський страховий альянс"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	19411125
Місцезнаходження	03039, Україна, Київська обл., м. Київ, пр. Науки, 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 584141
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.05.2011
Номер телефону	(044) 351-24-10
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя
Вид послуг, які надає особа	Страхування відповідальності перед третіми особами (крім цивільної відповідальності власників наземного транспортного, відповідальності власників повітряного транспорту, відповідальності власників водного транспортного (включаючи відповідальність перевізника)

Повне найменування або ім'я особи	Приватне акціонерне товариство Страхова компанія "Ультра Альянс"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	33152597
Місцезнаходження	03066, Україна, Київська обл., м. Київ, вул. Журавлина, 4, оф. 222
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ № 569598
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.03.2011
Номер телефону	(097) 900-97-10

Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	д/н - д/н
Вид послуг, які надає особа	Страхування вантажів та багажу (вантажобагажу)

Повне найменування або ім'я особи	Фізична особа-підприємець Попакало Віталій Михайлович
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Підприємець - фізична особа
Ідентифікаційний код юридичної особи	д/н
Місцезнаходження	62303, Україна, Харківська обл., Дергачівський р-н, м. Дергачі, пров. Хлібороба, 16
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Сертифікат № 505/202
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Фонд державного майна України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	09.10.2022
Номер телефону	(067) 766-09-93
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	70.22 - Консультування з питань комерційної діяльності й керування
Вид послуг, які надає особа	Оцінка об'єктів у матеріальній формі: нерухомих речей (нерухомого майна, нерухомості), у тому числі земельних ділянок та майнових прав на них; машин і обладнання; колісних транспортних засобів.

6. Відокремлені підрозділи

№ з/п	Найменування відокремленого підрозділу	Тип (філія, представництво, відділення тощо)	Місцезнаходження	Функції відокремленого підрозділу
1	2	3	4	5
1	Закарпатська філія Акціонерного товариства "Українські енергетичні машини"	Філія	Україна, Закарпатська обл., Ужгородський р-н, с. Тур'ї Ремети, вул. Радванка, буд. 85	Виконання частини функцій Товариства

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість, грн	Кількість акцій, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16.12.2021	81/1/2021-Т	НКЦПФР	UAT000010145	Акція проста бездокументна іменна	Електронні іменні	0,25	5 246 852 000	1 311 713 000	92,547706
Додаткова інформація		Акції випущені з метою конвертації акцій Акціонерного товариства "Завод "Електроважмаш" в акції Акціонерного товариства "Українські енергетичні машини"							
04.10.2007	425/1/07	ДКЦПФР	UA4000025043	Акція проста бездокументна іменна	Електронні іменні	0,25	422 496 520	105 624 130	7,452294
Додаткова інформація		Обіг цінних паперів емітента здійснюється лише на внутрішньому ринку України. Заяви для включення цінних паперів до лістингу емітентом не надавались.							

Уточнення щодо наявності обмежень за акціями

Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій (з них голосуючих), шт.	Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт.	Кількість інших не голосуючих акцій, шт.
1	2	3	4
UAT000010145	5246852000	0	5246852000
UA4000025043	422496520	0	68699025

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність

<https://ukrenergymachines.com/investors/reports/298>

3. Твердження щодо проміжної інформації

Особи, які здійснюють управлінські функції, підтверджують, що наскільки це їм відомо, проміжна фінансова звітність, відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, передбачених Законом про бухгалтерський облік, містить достовірну та об'єктивну інформацію про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки особи і юридичних осіб, які перебувають під контролем особи, у рамках консолідованої фінансової звітності, що проміжний звіт керівництва містить достовірну та об'єктивну інформацію, що подається відповідно до частини четвертої статті 127 Закону про ринки капіталу.

IV. Нефінансова інформація

1. Проміжний звіт керівництва

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

Шановні акціонери та стейкхолдери! За звітний період АТ "Укренергомашини", не зважаючи на складнощі зовнішніх обставин, що суттєво впливає не тільки на економіку, але й на все суспільство, продовжувало рух уперед. Наглядовою радою у співпраці з Дирекцією Товариства визначено стратегічні цілі на наступні роки та необхідні заходи в рамках впровадження відповідних цілей. Разом ми зможемо досягти нових висот та забезпечити стале майбутнє для АТ "Укренергомашини".

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

Шановні акціонери та стейкхолдери! АТ "Укренергомашини" продовжує свій шлях розвитку та вдосконалення. Звітний період був сповнений різних викликів, зокрема економічної нестабільності. Проте, завдяки злагодженій роботі усієї нашої команди ми змогли забезпечити стійке функціонування Товариства та продовжили виготовляти та відвантажувати обладнання для електростанцій України. Діяльність виконавчого органу зумовила позитивні зміни у фінансово-господарській діяльності Товариства.

3. Вказівки на важливі події, що відбулися упродовж звітного періоду, та їх вплив на проміжну фінансову звітність, а також опис основних ризиків та невизначеностей у діяльності особи

Діяльність АТ "Укренергомашини" здійснюється відповідно до чинного законодавства України та Статуту, який є установчим документом Товариства. На діяльність підприємства чималий вплив має зовнішнє політичне, економічне становище та податкова політика держави.

АТ "Укренергомашини" функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язане з економічною кризою та безпрецедентним проявом відкритої широкомасштабної агресії РФ проти України.

В Товаристві створена система внутрішнього контролю, яка спрямована на забезпечення порядку здійснення і досягнення цілей внутрішнього контролю на підприємстві.

Метою системи внутрішнього контролю є:

створення внутрішнього механізму захисту від потенційних помилок, порушень, втрат та збитків, для забезпечення надійності, законності, ефективності, а також безпеки діяльності Товариства в цілому.

Товариство забезпечує функціонування системи внутрішнього контролю шляхом:

- контролю посадових осіб Товариства за дотриманням законодавства України та актів внутрішнього регулювання Товариства;
- розподілу обов'язків під час здійснення діяльності Товариства;
- контролю за інформаційною безпекою та обміном інформацією;
- впровадження процедур внутрішнього контролю;
- проведення моніторингу системи внутрішнього контролю;
- впровадження процедур внутрішнього аудиту.

У АТ "Укренергомашини" рішенням Наглядової ради Товариства створена та функціонує Служба

внутрішнього аудиту Товариства. Служба внутрішнього аудиту Товариства звітує перед Дирекцією та наглядовою радою, а своїй діяльності підконтрольна Наглядовій раді Товариства.

Метою управління ризиками є:

мінімізація ризиків або мінімізація їхніх наслідків.

Ризики через широкомасштабні військові дії країни агресора

Повномасштабна військова агресія з боку російської федерації призвела до руйнації значної частини виробничої, транспортної та житлової інфраструктури. Наразі перед українською промисловістю стоїть завдання вижити, вистояти під час воєнних дій. Крім постійних несистемних обстрілів житлових кварталів, до яких може добити зброя РФ, від яких найбільше постраждали спальні райони Харкова, є також і цільове свідоме знищення певних типів цивільної інфраструктури (в тому числі - із використанням крилатих ракет).

Через обстріли об'єктів енергетичної інфраструктури м. Харків часто опиняється повністю знеструмлений, що зупиняє виробничий процес. Генератори не можуть забезпечити живленням великі промислові підприємства, від яких суттєво залежить відновлення всієї країни.

Невизначеність тривалості та інтенсивності військового конфлікту між Україною та російською федерацією може позначитись на збільшенні людських втрат та подальшій вимушеній міграції кваліфікованого персоналу продовженні руйнування важливих інфраструктурних об'єктів, збільшенні втрат у економічному та виробничому потенціалах, збільшенні витрат на логістику.

Видокремлюючи чинники, які негативно вплинули на загальну роботу підприємства в умовах воєнного часу, можна вказати на обстріли та руйнування майна підприємства, проблеми зі збутом продукції, втрату постачальників та перебої з постачанням сировини і матеріалів, фінансову нестабільність, проблеми з використанням електричної енергії, водопостачанням та інші. Реалії сьогодення вказують на необхідність збільшення енергетичної незалежності українських підприємств, покращення ефективності використання ресурсів.

Дирекція АТ "Укренергомашини" здійснює усі можливі заходи, необхідні для забезпечення безперебійного функціонування підприємства, оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави.

Ситуація з виникненням фінансових ризиків виникає в процесі звичайної діяльності Товариства. Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

- ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;
- ризик втрати ліквідності: Товариство може не виконувати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;
- кредитний ризик: Товариство може зазнати збитків у разі невиконання в повному обсязі зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. На ринкові ризики впливають такі фактори:

- зовнішні (розгортання глобальної світової економічної кризи, кон'юнктура ринку, зміна цін постачальників товарно-матеріальних цінностей та послуг, інфляція);
- внутрішні (зміна цін на продукцію підприємства).

Товариство піддається валютному ризику. Ціновим ризиком - є вартість фінансового інструмента, які змінюються внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку.

Управління ринковими ризиками на Товаристві здійснюється шляхом постійного моніторингу цін на сировину та матеріали, аналізу курсів іноземних валют та постійним проведенням роботи щодо актуалізації цін на продукцію Товариства.

Ризик втрати ліквідності

Управління ризиком ліквідності здійснюється на підставі аналізу строкової структури активів і

пасивів Товариства та прогнозування грошових потоків.

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності, здійснює контроль, шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик

Джерелом кредитного ризику є:

- конкретний контрагент або позичальник;
- позичковий портфель - сукупність кредитних ресурсів Товариства.

Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагентами сплатити заборгованість. Кредитний ризик регулярно контролюється. Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами.

Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості, який виражається як ризик того, що контрагент-дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюється резерви під регулярно знецінення за необхідності.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариство має такі зовнішні ризики, як:

- повномасштабне вторгнення РФ на територію України;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів.

Разом з тим, Товариство вживає усіх необхідних заходів для забезпечення непереривності діяльності та його розвитку. В надзвичайних умовах ведення господарської діяльності в період дії режиму воєнного стану на території України керівництво продовжує докладати зусиль для виявлення, управління та пом'якшення ризиків, які впливають на діяльність підприємства. Однак міра такого впливу наразі не може бути достовірно визначена оскільки існує невизначеність, результат якої залежить від майбутніх подій, що не є під безпосереднім контролем Товариства та не підлягає обґрунтованому прогнозуванню.

<div>Підприємство</div> <div>Територія</div> <div>Організаційно-правова форма господарювання</div> <div>Вид економічної діяльності</div>	<div>Акціонерне товариство "Українські енергетичні машини"</div> <div>Харківська обл.</div> <div>Акціонерне товариство</div> <div>Виробництво двигунів і турбін, крім авіаційних, автотранспортних і мотоциклетних двигунів</div>	Дата	КОДИ
		за ЄДРПОУ	01.07.2024
			05762269
			UA6312027001 0423479
			230
за КВЕД	28.11		

Середня кількість працівників: 2817

Адреса, телефон: 61037 м. Харків, проспект Героїв Харкова, 199, (057) 349-22-92

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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 30.06.2024 р.
 Форма №1

			Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	410	377	
первісна вартість	1001	8 418	8 432	
накопичена амортизація	1002	(8 008)	(8 055)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	108 247	107 926	
Основні засоби	1010	3 186 896	3 108 112	
первісна вартість	1011	12 526 246	12 530 224	
знос	1012	(9 339 350)	(9 422 112)	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	(0)	(0)	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	121 129	139 031	
Усього за розділом I	1095	3 416 682	3 355 446	

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2 629 310	2 704 201
Виробничі запаси	1101	448 157	439 582
Незавершене виробництво	1102	2 040 310	2 167 456
Готова продукція	1103	140 784	97 107
Товари	1104	59	56
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 243 448	2 309 053
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	89 044	81 194
з бюджетом	1135	32 250	17 212
у тому числі з податку на прибуток	1136	14 184	14 184
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	22 663	17 792
Поточні фінансові інвестиції	1160	489	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	74 723	27 256
Готівка	1166	0	8
Рахунки в банках	1167	74 723	27 248
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	142 895	152 477
Усього за розділом II	1195	5 234 822	5 309 185
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	17 382	17 382
Баланс	1300	8 668 886	8 682 013

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 417 337	1 417 337
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	1 786 795	1 786 795
Додатковий капітал	1410	41 852	41 852
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	61 064	61 064
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2 658 918	2 679 723
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	5 965 966	5 986 771
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	188 952	188 952
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0

Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	4 936	3 912
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	193 888	192 864
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	357 376	358 855
Векселі видані	1605	68 769	68 751
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	917 873	955 709
розрахунками з бюджетом	1620	4 261	21 913
у тому числі з податку на прибуток	1621	295	14 016
розрахунками зі страхування	1625	3 628	4 500
розрахунками з оплати праці	1630	16 101	19 095
одержаними авансами	1635	487 985	394 523
розрахунками з учасниками	1640	223 906	223 208
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	181 433	197 286
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	247 700	258 538
Усього за розділом III	1695	2 509 032	2 502 378
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	8 668 886	8 682 013

Керівник

Суботін Віктор Георгійович

Головний бухгалтер

Семенчук Ірина Іванівна

Підприємство

Акціонерне товариство "Українські
енергетичні машини"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.07.2024
05762269

Звіт про фінансові результати

(Звіт про сукупний дохід)

за перше півріччя 2024 року

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	485 221	161 722
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(368 185)	(118 956)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	117 036	42 766
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	126 615	51 087
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(99 113)	(86 185)
Витрати на збут	2150	(10 232)	(6 795)
Інші операційні витрати	2180	(92 382)	(104 100)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	41 924	0
збиток	2195	(0)	(103 227)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	5 127	3 414
Інші доходи	2240	271	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0

Фінансові витрати	2250	(9 928)	(10 410)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(3)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	37 391	0
збиток	2295	(0)	(110 223)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-16 586	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	20 805	0
збиток	2355	(0)	(110 223)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	20 805	-110 223

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	148 154	52 955
Витрати на оплату праці	2505	191 573	160 333
Відрахування на соціальні заходи	2510	47 221	35 350
Амортизація	2515	83 318	83 447
Інші операційні витрати	2520	182 227	194 986
Разом	2550	652 493	527 071

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	422 496 520	422 496 520
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	422 496 520	422 496 520
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,050000	-0,260000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту	2615	0,050000	-0,260000

акцію			
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Суботін Віктор Георгійович

Головний бухгалтер

Семенчук Ірина Іванівна

Підприємство

Акціонерне товариство "Українські
енергетичні машини"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.07.2024

05762269

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За перше півріччя 2024 року

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	450 218	485 303
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	34	37
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	47 438	37 452
Надходження від повернення авансів	3020	1 647	791
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	864	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	65
Надходження від операційної оренди	3040	1 009	878
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	31 316	41 175
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(226 253)	(200 683)
Праці	3105	(151 470)	(154 274)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(41 991)	(68 235)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(65 730)	(92 241)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2 837)	(29)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(17 551)	(22 902)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(45 342)	(69 310)
Витрачання на оплату авансів	3135	(58 758)	(61 594)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(93)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(21 673)	(16 934)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-33 442	-28 260
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			

відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	5 552	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(2 446)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(23 418)	(110 000)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-20 312	-110 000
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	5 127	3 414
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(698)	(121)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(373)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	4 429	2 920
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-49 325	-135 340
Залишок коштів на початок року	3405	74 723	248 232
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 858	270
Залишок коштів на кінець року	3415	27 256	113 162

Керівник

Суботін Віктор Георгійович

Головний бухгалтер

Семенчук Ірина Іванівна

Підприємство

Акціонерне товариство "Українські енергетичні машини"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.07.2024

05762269

Звіт про власний капітал

За перше півріччя 2024 року

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 417 337	1 786 795	41 852	61 064	2 658 918	0	0	5 965 966
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	1 417 337	1 786 795	41 852	61 064	2 658 918	0	0	5 965 966
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	20 805	0	0	20 805
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного	4210	0	0	0	0	0	0	0	0

капіталу									
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	20 805	0	0	20 805
Залишок на кінець року	4300	1 417 337	1 786 795	41 852	61 064	2 679 723	0	0	5 986 771

Керівник

Суботін Віктор Георгійович

Головний бухгалтер

Семенчук Ірина Іванівна

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Примітка 1. Загальна інформація про підприємство.

Повна та скорочена назва: Акціонерне товариство "Українські енергетичні машини", скорочено АТ "Укренергомашини" (далі - "Підприємство").

Дата державної реєстрації: 04.08.1993 р., здійснена виконавчим комітетом Харківської міської ради, номер запису 1 480 120 0000 023706.

Ідентифікаційний код: 05762269.

Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство.

Юридична та фактична адреса: Україна, 61037, м. Харків, проспект Героїв Харкова, будинок 199. Країна реєстрації: Україна.

Адреса електронної пошти: office@ukrenergymachines.com.ua

Характеристика основних напрямків діяльності підприємства:

У звітному періоді Підприємство здійснювало свою діяльність відповідно до Статуту, затвердженого позачерговими загальними зборами акціонерів АТ "Укренергомашини" (протокол № 36 від 01.05.2023р.). Підприємство засновано згідно наказу Фонду державного майна України від 31.01.1996 р. № 16-АТ шляхом перетворення державного підприємства "Науково - виробниче об'єднання "ТУРБОАТОМ" у Відкрите акціонерне товариство відповідно Указу Президента України "Про заходи щодо забезпечення прав громадян на використання приватизаційних майнових сертифікатів" від 26 листопада 1994 р. № 699/94.

Засновником Підприємства є держава в особі Фонду державного майна України.

У лютому 2022 року акціонер Товариства - Держава Україна на підставі розпорядження Кабінету Міністрів України від 06.10.2021 року №1228-р "Деякі питання управління акціонерним товариством "Українські енергетичні машини" змінив суб'єкта управління корпоративними правами, що належать державі (був - Фонд державного майна України, став - Кабінет Міністрів України). Відповідні записи щодо зміни суб'єкта управління корпоративними правами держави були внесені до реєстрів власників іменних цінних паперів Товариства

Згідно зі Статутом, Підприємство є юридичною особою, має самостійний баланс та підпорядковане Кабінету Міністрів України.

Підприємство спеціалізується на випуску парових турбін та генераторів для атомних електростанцій, парових турбін та генераторів для теплових електростанцій, обладнання для гідроакумулюючих електростанцій, обладнання для гідроелектростанцій, електрообладнання для залізничного та міського електротранспорту; виробництва великих електричних машин постійного струму для різних галузей народного господарства, іншого енергетичного обладнання та запчастин до них. Операційний цикл основної номенклатури продукції може перевищувати дванадцять місяців.

Вищим органом управління Підприємства є загальні збори акціонерів.

Генеральний директор - Суботін Віктор Георгійович, головний бухгалтер - Семенчук Ірина Іванівна.

Основні види діяльності (за КВЕД) згідно даних відомостей з єдиного державного реєстру підприємств та організацій України Головного управління статистики у Харківській області:

27.11 - Виробництво електродвигунів, генераторів і трансформаторів;

28.11 - Виробництво двигунів і турбін, крім авіаційних, автотранспортних і мотоциклетних двигунів;

33.20 - Установлення та монтаж машин і устаткування;

46.69 - Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням;

49.41 - Вантажний автомобільний транспорт;

72.19 - Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук.

Середня кількість працівників за звітний період склала 4 907 осіб.

Підприємство відокремлених підрозділів та філій не має.

АТ "Укренергомашини" станом на 30.06.2024 р. має спеціальні ліцензії на право здійснення підприємницької діяльності, а саме:

- ліцензію серія ОВ № 070051 Східної державної інспекції з ядерної та радіаційної безпеки на право провадження діяльності з використання джерел іонізуючого випромінювання, переоформлена 28 січня 2021 року, термін дії ліцензії до 28.01.2026 р. зі змінами від 21.01.2021

року;

- ліцензію серії АЕ № 573175 Державної інспекції України з безпеки на наземному транспорті на надання послуг з перевезення пасажирів, небезпечних вантажів автомобільним транспортом (внутрішні перевезення пасажирів автобусами) від 26.05.2015 року, строк дії ліцензії з 20.05.2015 року - необмежений;

- ліцензію серії АЕ № 638761 Міністерства охорони здоров'я України (медична практика) від 15.07.2015 року, строк дії ліцензії з 29.03.2012 року - необмежений;

- ліцензію Б/Н від 03.06.2021 Державної служби України з контролю за наркотиками на придбання, зберігання, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів", строк дії ліцензії з 03.06.2021 року по 03.06.2026 року;

- спеціальний дозвіл № ХА2-2023-99, виданий 14.11.2023 р. Управлінням Служби безпеки України в Харківській обл. на провадження діяльності, пов'язаної з державною таємницею, строк дії до 10.02.2026 р.;

- дозвіл № 03.01-10-1207 А/Хар, виданий 01.06.2017 р. Департаментом екології та природних ресурсів Харківської обласної державної адміністрації на спеціальне водокористування, строк дії до 02.06.2020 р.;

- дозвіл № 118/ХР/49д-20, виданий 24.06.2020 р. Державним агентством водних ресурсів України на спеціальне водокористування, строк дії до 24.06.2025 р.;

- дозволи № 6310138500-3211, 6310138500-3212, видані 04.07.2017 р. Департаментом екології та природних ресурсів Харківської Обласної Державної адміністрації на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами, строк дії до 04.07.2027р.

- ліцензія № 003509 видана 30.04.2014 р. Державною пробірною службою України на операції з дорогоцінними металами і дорогоцінним камінням, які здійснює суб'єкт господарювання за місцем провадження діяльності (відповідно до п. 1,2 розділу Порядку), строк дії - необмежений;

- спеціальний дозвіл на користування надрами № 6369 виданий 19.09.2019 р. Державною службою геології та надр України, строк дії до 18.09.2039 р.;

- ліцензія на право зберігання пального № 20440414201900093 видана 07.11.2019 р. Головним управлінням ДПС у Харківській області, строк дії до 09.11.2024 р.;

- ліцензія на право зберігання пального № 28090414201900004 видана 11.12.2019 р. Головним управлінням ДПС у Харківській області, строк дії до 11.12.2024 р.;

- ліцензія на право зберігання пального № 28090414201900003 видана 11.12.2019 р. Головним управлінням ДПС у Харківській області, строк дії до 11.12.2024 р.

Власники акцій:

Власниками акцій АТ "УКРЕНЕРГОМАШИНИ" згідно реєстрів власників іменних цінних паперів станом на 30.06.2024 р. є 225 акціонерів, а саме:

- юридичні особи у кількості 53 особи, у яких 5 637 730 153 шт. акцій, або 1 409 432 538,25 грн., що складає 99,4423% статутного капіталу Товариства;

- фізичні особи у кількості 172 особи, у яких 27 736 932 шт. акцій, або 6 934 233,00 грн., що складає 0,4892% статутного капіталу Товариства;

- одинадцять депозитарних установ не надали інформацію: кількість акцій 3 881 435 шт., або 970 358,75 грн., що складає 0,0685% статутного капіталу Товариства.

АТ "УКРЕНЕРГОМАШИНИ" станом на 30.06.2024 р. має одного акціонера, пакет акцій більш ніж 10% статутного капіталу Товариства, а саме:

- Держава Україна, керуючий рахунком держави - суб'єкт управління об'єктами державної власності: Кабінет Міністрів України - 98,1536% статутного капіталу Товариства;

Випуск акцій:

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій Акціонерного товариства "Українські енергетичні машини" видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний № 425/1/07, дата реєстрації 04 жовтня 2007 року, дата видачі 07 грудня 2021 року.

Тимчасове свідоцтво про реєстрацію випуску акцій Акціонерного товариства "Українські енергетичні машини" видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний № 81/1/2021-Т, дата реєстрації 16 грудня 2021 року.

Мета:

Метою (цілями діяльності) Товариства є:

- максимізація добробуту акціонерів за рахунок зростання ринкової вартості акцій, а також отримання акціонерами дивідендів;
- задоволення суспільних потреб народного господарства України і громадян в продукції Товариства з високими споживчими якостями при мінімальних затратах, одержання прибутку і забезпечення на цій основі зростання добробуту акціонерів Товариства.

Примітка 2. Фінансова звітність та основа складання фінансової звітності

Фінансова звітність Підприємства складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ") у редакції, опублікованій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - Рада з МСФЗ"), що були чинними станом на 30 червня 2024 року.

Цю фінансову звітність було складено використовуючи принцип оцінки активів за історичною вартістю, а основних засобів за справедливою вартістю. Фінансова звітність представлена в українських гривнях, всі суми округлені до цілих тисяч ("тис. грн."), якщо не зазначено інше.

Порівняльна інформація подається в фінансовій звітності станом на 30 червня 2024 року.

Фінансова звітність АТ "Укренергомашини" включає:

- Баланс (Звіт по фінансовій стан) (форма № 1);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма № 2);
- Звіт про рух грошових коштів (форма № 3);
- Звіт про власний капітал (форма № 4);
- Примітки до фінансової звітності.

Примітка 3. Істотні бухгалтерські оцінки та судження при застосуванні облікової політики

Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає, щоб керівництво Підприємства застосовувало власні судження, оцінки і припущення, що впливають на застосування облікової політики та на зазначені у звітності суми активів і зобов'язань, доходів і витрат на звітну дату. Судження, оцінки і припущення постійно оцінюються та базуються на досвіді керівництва та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, що вважаються обґрунтованими за даних обставин. Однак невизначеність щодо цих припущень та оцінок може призвести до наслідків, що потребуватимуть значних коригувань балансової вартості активів чи зобов'язань у майбутньому.

Судження

В процесі застосування облікової політики, керівництво зробило наступні судження, які мають найбільший вплив на фінансову звітність:

Ризик не дотримання податкового та іншого законодавства

Для податкового середовища в Україні характерні складність податкового адміністрування, суперечні тлумачення податковими органами податкового законодавства та нормативних актів, які, окрім іншого, можуть збільшити фінансовий тиск на платників податків. Українське законодавство та інші нормативні акти з регулювання оподаткування та інших організаційних справ, включаючи валютне та митне законодавство, продовжує змінюватись. Законодавство та інші нормативні акти не завжди точно сформульовані та можуть бути по-різному трактовані місцевими, регіональними та національними органами влади. Непослідовність у застосуванні, тлумаченні і впровадженні податкового законодавства може призвести до судових розглядів, які, у кінцевому рахунку, можуть стати причиною нарахування додаткових податків, штрафів і пені, і ці суми можуть бути суттєвими. Керівництво вважає, що інтерпретація законодавства, яку воно обрало, є правильною. Підприємство дотримувалось усіх вимог нормативних актів, нарахувало та сплатило усі належні податки та збори.

Оцінки та припущення

Основні припущення щодо майбутнього та інші основні джерела невизначеності в оцінках на звітну дату, які можуть бути причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, наведені нижче. Припущення і оцінки Підприємства засновані на вхідних даних, які воно мало в своєму розпорядженні на момент підготовки фінансової звітності. Однак поточні обставини і припущення щодо майбутнього можуть змінюватися зважаючи на ринкові зміни або обставини, невідконтрольні Підприємству.

Такі зміни відображаються у припущеннях в міру того, як вони відбуваються.

Зобов'язання з гарантійних ремонтів

Зобов'язання щодо гарантійних ремонтів можуть бути понесені Підприємством протягом гарантійного терміну. Кінцева сума зобов'язання щодо гарантійних ремонтів є невідомою та оцінка суми зобов'язання може змінюватись внаслідок зміни багатьох факторів, включаючи розвиток нових технологій або набутого досвіду. Час настання та вартість також можуть змінюватись. Як наслідок, можуть бути суттєві коригування до суми початково оцінених зобов'язань, що у свою чергу, може суттєво вплинути на майбутні фінансові результати.

Зобов'язання з забезпечення майбутніх витрат з надання послуг

Мета формування забезпечення майбутніх витрат з надання послуг - дотримання принципу нарахування. Його суть полягає в тому, що доходи підприємства не повинні бути завищені, а витрати - занижені. Тому якщо відомо, що в майбутньому підприємство повинно понести витрати на виконання зобов'язань з надання послуг, то визнавати такі витрати в обліку слід в той же період, коли підприємство відображає доходи. Такий порядок дозволить забезпечити достовірність бухгалтерського обліку та фінансовій звітності підприємства.

Економічна користь нарахування забезпечення майбутніх витрат з надання послуг полягає в тому, що забезпечення розраховується в момент переходу права власності одного з етапів відвантаження реалізованого обладнання, дає можливість віднести плановану суму майбутніх витрат в собівартість продукції.

Знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості та передплат постачальникам

Керівництво Підприємства оцінює суму знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості, а також відшкодування передплат постачальникам, визначаючи ймовірність її погашення на основі аналізу фінансового стану та історії погашення заборгованості конкретним клієнтом. Якщо фактичні суми погашеної заборгованості виявилися меншими або більшими, ніж за оцінкою керівництва, Підприємство відображає у фінансовій звітності додаткові витрати або доходи від знецінення.

Оцінки строків корисного використання основних засобів

Суттєві оцінки керівництва Підприємства необхідні для визначення майбутніх строків корисного використання основних засобів на основі очікувань щодо їх майбутнього використання з урахуванням технологічного розвитку, конкуренції, змін ринкової кон'юнктури, їх модернізації та інших чинників. Фактичні строки корисного використання можуть відрізнятися від оцінки управлінського персоналу.

Зменшення корисності не фінансових активів

Основні засоби (у т.ч. капітальні інвестиції) та нематеріальні активи оцінюються з метою виявлення зменшення корисності, якщо обставини вказують на ймовірність його появи.

Ознаки, які Підприємство вважає важливими для прийняття рішення про необхідність оцінки з метою виявлення зменшення корисності, включають наступне: суттєве зменшення ринкової вартості, значне зниження показників діяльності у порівнянні з минулими або запланованими майбутніми операційними результатами, істотні зміни у використанні активів або стратегії діяльності Підприємства (зокрема, ліквідація або заміна активів; пошкодження активів або їх вилучення з операцій; зупинення або відмова від інвестиційних проєктів), істотні негативні промислові або економічні тенденції, інші суттєві чинники.

Оцінка відновлювальної вартості активів ґрунтується на оцінках керівництва, зокрема, оцінці майбутньої діяльності, можливостей активів приносити дохід, припущеннях щодо подальших ринкових умов, технологічного розвитку, змін в законодавстві та інших чинниках. Ці припущення використовуються при розрахунку вартості використання активу та включають прогноз майбутніх грошових потоків та вибір відповідної дисконтної ставки.

Можливість реалізації відстрочених податкових активів та зобов'язань

Відстрочені податкові активи визнаються в тій мірі, в якій існує висока ймовірність їх реалізації, що залежить від формування достатнього прибутку до оподаткування у майбутньому. Припущення щодо формування прибутку до оподаткування в майбутньому залежать від оцінок управлінського персоналу стосовно майбутніх обсягів реалізації, цін на матеріали, операційних витрат, тощо. Судження управлінського персоналу також необхідні в питаннях застосування вимог податкового законодавства. Ці судження та оцінки являються об'єктом впливу ризиків та невизначеностей, отже існує ймовірність того, що зміни обставин в майбутньому вплинуть на

поточні очікування управлінського персоналу, що змінить суму відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань, визнаних станом на звітну дату. В такій ситуації деякі чи всі суми визнаних відстрочених податкових активів та зобов'язань можуть потребувати коригування, результатом якого стане збільшення чи зменшення чистого прибутку.

Примітка 4. Основні принципи облікової політики

Перерахунок іноземної валюти

Статті, представлені у цій фінансовій звітності, оцінені з використанням валюти первинного економічного середовища, в якому працює Підприємство (функціональної валюти). Суми у фінансовій звітності оцінені і представлені у національній валюті України, гривні, яка є функціональною валютою і валютою подання для Підприємства.

Операції в іноземній валюті відображаються за обмінним курсом Національного банку України (НБУ), встановленим на дату операції. Курсові різниці, що виникають у результаті проведення операції в іноземній валюті, відображаються на підставі обмінного курсу, що діє на дату здійснення операції.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються в гривні за офіційним курсом обміну, який встановлює НБУ на відповідну звітну дату. Курсові різниці, що виникають у результаті перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту Підприємства за офіційним курсом НБУ, включаються до звіту про фінансові результати. Немонетарні статті в іноземній валюті, враховані за історичною вартістю, обліковуються за обмінним курсом на дату здійснення операції. При складанні звіту про сукупний дохід курсові різниці відображаються згорнуто.

Курси на дату складання балансу, що використовувались для перерахунку сум в іноземній валюті, були наступні:

1 долар США: 30 червня 2024 р. - 40,5374000; 30 червня 2023 р. - 36,5686000.

1 євро: 30 червня 2024 р. - 43,3547000; 30 червня 2023 р. - 40,0060000.

1 російський рубль: 30 червня 2024 р. - 0,4744300; 30 червня 2023 р. - 0,4203400.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, що були придбані окремо, оцінюються за собівартістю придбання. Після первісного визнання, нематеріальні активи оцінюються за собівартістю, за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та знецінення.

У Підприємства немає нематеріальних активів з невизначеним строком корисної експлуатації.

Нематеріальні активи з визначеним терміном корисної експлуатації амортизуються протягом періоду їх експлуатації та перевіряються на предмет знецінення, за наявності індикаторів зменшення корисності. Амортизація нараховується прямолінійним методом. Строки корисного використання нематеріальних активів погоджуються з мінімально допустимими строками корисного використання нематеріальних активів, встановленими податковим законодавством, якщо останні є доречними для конкретних об'єктів нематеріальних активів. Період та метод амортизації нематеріального активу з визначеним терміном корисної експлуатації переглядається (у разі потреби) щорічно. Амортизаційні відрахування нематеріальних активів з визначеним терміном корисної експлуатації відображаються у складі звіту про фінансовий результат в категорії витрат у відповідності з функціональним призначенням нематеріального активу.

Основні засоби

Починаючи з 30 вересня 2017 р. Підприємство змінило свою облікову політику стосовно основних засобів з моделі собівартості на модель переоцінки. Балансова вартість основних засобів була змінена на справедливу вартість згідно з переоцінкою, проведеною незалежними оцінювачами.

При переоцінці справедлива вартість неспеціалізованих об'єктів основних засобів була визначена шляхом порівняння з ринковою ціною аналогічних об'єктів на дату оцінки. Справедлива вартість спеціалізованих машин, обладнання, інструментів та інвентарю була визначена використовуючи витратний підхід у зв'язку з відсутністю ринкової вартості для таких основних засобів. До наступної переоцінки об'єкти основних засобів обліковуються за переоціненою вартістю за вирахуванням подальшого зносу та витрат від зменшення корисності.

Починаючи з 23.05.2020 року встановлено вартісний критерій для застосування МСБО стосовно

основних засобів 20 000 грн. у відповідності з вступом в дію з 23 травня 2020 року Закону України "Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо вдосконалення адміністрування податків, усунення технічних та логічних неузгодженостей у податковому законодавстві" № 466-IX.

Об'єкт основних засобів списується в разі продажу або коли не очікуються отримання майбутніх економічних вигід від його використання або продажу. Будь-який прибуток або збиток, що виникає в результаті списання активу (розраховується як різниця між сумою чистих надходжень від вибуття активу і балансовою вартістю такого активу) включається до складу прибутків чи збитків в періоді списання активу.

Амортизація

Амортизація основних засобів, розраховується із застосуванням прямолінійного методу нарахування амортизації.

Ліквідаційна вартість активів, строки експлуатації та методи амортизації переглядаються та коригуються у разі зміни очікуваних економічних вигід від його використання, а також під час щорічної інвентаризації (у разі потреби).

Технічне обслуговування та ремонти

Витрати, пов'язані з покращенням стану основних засобів, які призводять до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від їх використання, додавати до первісної вартості об'єкту (капіталізувати). Витрати, пов'язані з ремонтом об'єкта та технічним обслуговуванням, відносити на витрати звітного періоду.

Фінансові інструменти.

Фінансовим інструментом є будь-який договір, що приводить до виникнення фінансового активу у однієї сторони і фінансового зобов'язання або інструмента власного капіталу в іншій стороні.

Фінансові активи

Підприємство припиняє визнання фінансового активу (або його частини або частини групи подібних фінансових активів) у випадку, якщо:

- закінчився термін дії договірних прав на отримання потоків грошових коштів від фінансового активу; або

- Підприємство передало договірні права на отримання потоків грошових коштів від фінансового активу, або взяло на себе договірне зобов'язання перераховувати такі грошові кошти в повній мірі без суттєвих затримок в часі третій стороні по договору; а також передало практично всі ризики і винагороди, пов'язані з володінням фінансовим активом; або не передало і не зберегло практично всі ризики та винагороди, пов'язані з володінням фінансовим активом, але передало контроль над фінансовим активом.

Коли Підприємство передало права на отримання грошових потоків від активу або уклала договір з передачі таких прав, при цьому не передала і не зберегла практично всі ризики та винагороди, пов'язані з володінням фінансовим активом, а також не передало контроль над активом, актив продовжує визнаватись Підприємством у тій мірі, в якій Підприємство продовжує приймати участь в управлінні активом.

У такому випадку Підприємство також визнає пов'язане з активом зобов'язання. Переданий актив та пов'язане зобов'язання оцінюються на основі, яка відображає права та обов'язки, які Підприємство зберігає.

Продовжена участь, що має форму гарантії щодо переданого активу, оцінюється за найменшою з двох вартостей: первісної балансової вартості активу та максимальної суми відшкодування, яке Підприємство може бути вимушене виплатити.

Фінансові зобов'язання

Підприємство припиняє визнання фінансового зобов'язання (або частини фінансового зобов'язання) тоді, коли воно погашене (анульоване), - тобто, коли визначене в договорі зобов'язання виконане, відмінене або термін його дії закінчився.

Якщо існуюче фінансове зобов'язання замінюється іншим від того самого позикодавця на значно змінених умовах, або умови існуючого зобов'язання в подальшому змінюються, відповідний обмін або зміна умов відображаються як припинення визнання первісного фінансового зобов'язання та визнання нового зобов'язання, та різниця у балансовій вартості зобов'язань визнається в прибутках та збитках.

Взаємозалік фінансових інструментів

Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань проводиться, та відповідна чиста сума відображається у фінансовій звітності, якщо і тільки якщо:

- існує юридичне право на взаємозалік заборгованостей, та
- Підприємство має намір погасити заборгованість та нетто-основі, або отримати актив та погасити відповідне зобов'язання одночасно.

Фінансові інструменти первісно визнавати за справедливою вартістю. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при первинному визнанні є ціна угоди. Первісне визнання фінансових інструментів (включаючи активи та зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку) здійснювати на дату, коли підприємство стає стороною за договором, який являє собою фінансовий інструмент.

Фінансові активи та зобов'язання згортати і подавати у звіті про фінансовий стан нетто-величиною тільки тоді, коли підприємство має юридичне право на їх взаємозалік і має намір або зробити розрахунки по них на нетто-основі, або реалізувати актив і погасити зобов'язання одночасно.

Фінансові інструменти на дату складання фінансової звітності обліковувати за справедливою вартістю.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти у фінансовій звітності включають в себе: готівкові грошові кошти, кошти на поточних і розподільчих рахунках в банках, поточні депозити в банках, крім довгострокових депозитів (поточні депозити можуть бути повернуті Підприємством на першу вимогу у визначеній сумі, незалежно від терміну).

Запаси

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Виробничі запаси, незавершене виробництво і готова продукція визначається за методом ідентифікованої собівартості та складається із прямих витрат на придбання та витрат на транспортування, а також частки постійних виробничих накладних витрат, базуючись на нормальній потужності виробничого устаткування.

Незавершене виробництво включає витрати, понесені на виробництво товарів та послуг для виконання замовлень клієнтів, які будуть завершені протягом наступного періоду.

Чиста вартість реалізації - попередньо оцінена ціна продажу у звичайному ході бізнесу мінус попередньо оцінені витрати на завершення та попередньо оцінені витрати, необхідні для здійснення продажу.

Зареєстрований (пайовий) капітал (Акціонерний капітал)

Акціонерний капітал складається з випущених простих іменних акцій. Використання нерозподіленого прибутку на виплати дивідендів здійснюється на підставі рішення акціонерів та у відповідності з чинним українським законодавством.

Резервний капітал і додатковий капітал

Відповідно до українського законодавства по відношенню до акціонерних товариств, а також Статуту, Підприємство у разі виникнення необхідності має право спрямувати частину прибутку на створення резервного капіталу та додаткового капіталу. Керівництво Підприємства вважає зазначені резерви обмеженими до використання.

Резерви (забезпечення)

Резерв визнається тільки тоді, коли Підприємство має поточне зобов'язання в результаті минулих подій, існує висока ймовірність того, що для погашення зобов'язань буде необхідний відтік ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і може бути зроблена достовірна оцінка суми зобов'язань. Витрати, пов'язані із будь-яким із резервів визнаються в прибутках чи збитках з урахуванням відшкодування, якщо таке є. Якщо ефект вартості грошей у часі є суттєвим, резерви дисконтуються використовуючи поточну ставку до оподаткування, що відображає, якщо необхідно, ризики специфічні до зобов'язання. Якщо використовується метод дисконтування грошових потоків, збільшення зобов'язань у зв'язку зі скороченням періоду дисконтування включається до фінансових витрат.

Зобов'язання щодо резерву забезпечення майбутніх витрат з надання послуг

Нарахування резерву забезпечення майбутніх витрат з надання послуг відбувається за умови виготовлення та постачання турбінного устаткування, до вартості якого включені всі витрати Підприємства, пов'язані з виробництвом, випробуванням, пакуванням, маркуванням обладнання,

поставкою в місце поставки, наданням послуг з шеф-монтажу і шеф-налагоджування устаткування та інші витрати, пов'язані з виконанням зобов'язань підприємства.

Реалізація обладнання в повному комплекті створює у споживача обґрунтоване очікування, що Підприємство виконає свої зобов'язання по наданню послуг по шеф-монтажу, шеф-налагодженню обладнання та інших послуг після повного відвантаження виготовленого обладнання.

Підприємство зобов'язано створити забезпечення для покриття майбутніх витрат на надання послуг з шеф-монтажу, шеф-налагодження обладнання та інших послуг

Зобов'язання щодо резерву гарантійних ремонтів

При реалізації товарів і послуг, щодо яких Підприємство бере на себе гарантійні зобов'язання, створюється резерв гарантійних зобов'язань. Величина резервування коштів на забезпечення гарантійних зобов'язань здійснюється в розмірі відсотку від реалізованої продукції за вирахуванням непрямих податків, що відповідає рівню гарантійних замін, прийнятих Підприємством. Рівень гарантійних замін визначається на основі існуючої галузевої статистики витрат по усуненню дефектів при поставках несерійного турбінного обладнання (відношення вартості усунення дефектів до вартості обладнання) і прогнозованої ймовірності їх настання. Сума визнаних зобов'язань є очікуваними витратами на гарантійні ремонти, дисконтованими до своєї теперішньої вартості. Очікувані рухи грошових коштів дисконтуються за номінальною ставкою до оподаткування, що відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей у часі та ризиків, якщо необхідно, характерних для зобов'язання.

Визнання виручки

Виручка визнається у разі задоволення всіх умов, а саме покупцеві передані суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю; у підприємства не залишається ані подальша участь управлінського персоналу, ані ефективний контроль за проданою продукцією (товарами); суму доходу можна достовірно оцінити; ймовірно надходження економічних вигід, пов'язаних з операцією; витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Визнання виручки в момент (або в міру) виконання кожного зобов'язання щодо виконання, тобто в момент отримання покупцем контролю над обіцяними товарами або послугами згідно з умовами контрактів.

Відповідність вищезазначеним критеріям повинна бути підтверджена первинними документами.

Продаж продукції/товарів

Дохід від реалізації визнається, коли покупець отримує контроль над обладнанням. Щодо такого роду обладнання не пропонуються знижки і не передбачено повернення товару.

Надання послуг

Доходи від надання послуг визначається згідно акту виконаних робіт, затвердженого покупцем. Ступінь завершення робіт оцінюється шляхом огляду виконаної роботи на дату складання фінансової звітності.

Фінансові доходи

До фінансових доходів відносяться процентні доходи, нараховані на залишки грошових коштів на депозитних рахунках, відкритих у банківських установах, крім поточних рахунків.

Фінансові витрати

До фінансових витрат відносяться процентні витрати при дисконтуванні гарантійних зобов'язань та процентні витрати за кредит.

Податки

Поточний податок на прибуток

Податкові активи та зобов'язання по поточному податку на прибуток за поточний період оцінюються у сумі, що очікується до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, що використовуються для розрахунку даної суми, - це ставки і законодавство, фактично діючі протягом податкового періоду, коли відбувається відповідна операція. Нарахування поточного податку на прибуток Підприємства розраховується відповідно до податкового режиму України. Згідно з обраною Обліковою політикою підприємства відстрочені податки розраховуються раз на рік, на дату річної фінансової звітності.

Податок на додану вартість

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість.

Винагороди працівникам

У процесі звичайної діяльності Підприємство здійснює регулярні внески Єдиного Соціального внеску, що розраховується, виходячи зі ставки, встановленою державою, базуючись на загальному фонді оплати праці. Такі внески визнаються витратами періоду, в якому відповідна заробітна плата була зароблена та включена до складу витрат, пов'язаних з оплатою праці. Підприємство не має жодних інших зобов'язань щодо виплати внесків у складі короткострокових виплат працівникам.

Крім того, Підприємство зобов'язано компенсувати Пенсійному фонду України суми додаткових пенсій певним категоріям його теперішніх та колишніх працівників, які мають право раннього виходу на пенсію внаслідок роботи в шкідливих та/або небезпечних умовах праці. У відповідності до колективного договору, Підприємство також має контрактне зобов'язання здійснювати разові виплати при виході на пенсію працівникам з тривалим стажем, виплати пенсіонерам по завершенню трудової діяльності, а також інші виплати, які мають періодичний або разовий характер. Зазначені програми відповідають визначенню планів зі встановленими виплатами.

Призначення деяких статей Звіту про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів складається прямим методом, із класифікацією на операційну, інвестиційну та фінансову діяльність.

Обрана класифікація деяких операцій, по яких МСФЗ (IAS) 7 "Звіт про рух грошових коштів" передбачається вибір та відображається наступним чином:

- проценти отримані по залишкам на банківських рахунках обліковуються як надходження коштів від операційної діяльності,
- проценти отримані по інших депозитах, а також по інших фінансових активах класифікуються як фінансова діяльність;
- дивіденди отримані класифікуються як інвестиційна діяльність, дивіденди виплачені - як фінансова діяльність.

Примітка 5. Стандарти, що були випущені, але ще не вступили в дію

Компанія не застосовувала наступні МСФЗ, інтерпретації та поправки до МСФЗ та МСБО, які були опубліковані, але не набрали чинності. Компанія планує застосувати дані зміни з дати набрання ними чинності.

Поправки до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" - Класифікація зобов'язань як поточні та непоточні

Зміни встановлюють, що право суб'єкта господарювання відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду повинно мати суть та повинно існувати на кінець звітного періоду. На класифікацію зобов'язання не впливає ймовірність того, що суб'єкт господарювання реалізує своє право відстрочити погашення зобов'язання щонайменше на дванадцять місяців після звітного періоду.

Поправки набувають чинності для періодів, що починаються з 1 січня 2024 року або пізніше.

Поправки застосовуються ретроспективно, дозволяється дострокове застосування. Поправки можуть мати вплив на класифікацію зобов'язань у звіті про фінансовий стан Компанії.

Поправки до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" - Непоточні зобов'язання з ковенантами

Після оприлюднення змін до МСБО 1 щодо класифікації зобов'язань як поточних та непоточних, Рада з МСФЗ у жовтні 2022 року внесла додаткові зміни до МСБО 1. За цими поправками, лише ковенанти, яких суб'єкт господарювання повинен дотримуватися на дату звітування або до неї, впливають на класифікацію зобов'язання як поточного або непоточного. Крім того, суб'єкт господарювання повинен розкривати інформацію в примітках, яка дозволяє користувачам фінансової звітності зрозуміти ризик того, що непоточні зобов'язання з ковенантами можуть підлягати погашенню протягом дванадцяти місяців.

Поправки набирають чинності для звітних періодів, які починаються з 1 січня 2024 року або після цієї дати. Поправки застосовуються ретроспективно, допускається дострокове застосування. Поправки можуть мати вплив на класифікацію зобов'язань у звіті про фінансовий стан Компанії.

Нижче наведено перелік стандартів та інтерпретацій, які не будуть мати впливу на окрему фінансову звітність Компанії або на застосовні для неї:

Поправки до МСФЗ 16 "Оренда" - Зобов'язання з оренди в операціях з продажу і зворотної оренди - набувають чинності для звітних періодів, що розпочинаються 1 січня 2024 року або після цієї дати.

Поправки до МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" та МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" - розкриття інформації про механізми фінансування постачальників - набувають чинності для звітних періодів, що розпочинаються 1 січня 2024 року або після цієї дати.

Поправки до МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів" - Облік в умовах неможливості конвертації - набувають чинності для звітних періодів, що розпочинаються 1 січня 2025 року або після цієї дати.

Поправки до МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність" та МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані компанії та спільні підприємства" - Продаж або внесок активів між інвестором та асоційованою компанією чи спільним підприємством - Рада з МСФЗ відклала дату вступу в силу цієї поправки на невизначений термін, але дозволяється дострокове застосування перспективно.

Примітка 6. Управління ризиками: фінансові інструменти

Наприкінці лютого 2022 року росія розпочала повномасштабний напад на Україну, що супроводжується активними бойовими діями по багатьох регіонах країни. Внаслідок війни фізично знищуються активи багатьох підприємств, порушуються ланцюги постачання та виробничі процеси, внаслідок бойових дій частково зруйнована транспортна інфраструктура, яка забезпечує рівномірний розподіл пропозиції за регіонами, збільшилися витрати бізнесу. Разом з тим, країна зіштовхнулася із значними втратами серед населення та значним зростанням вимушеного переселення біженців до інших регіонів України та до інших країн.

Міністерство економіки оцінює зростання ВВП за перше півріччя на 4,1% і очікує його зростання у 2024 році на 3,5%. У червні 2024 року ВВП України зросло на 1,1% [$\pm 1\%$] у порівнянні із червнем минулого року. У підсумку за перше півріччя зростання ВВП оцінюється на рівні 4,1% [$\pm 1\%$] у порівнянні з таким само періодом минулого року.

Протягом червня економіка функціонувала в складних умовах відключень електроенергії, що послабляло економічну активність як підприємств, так і споживачів. Проте, завдяки високому рівню адаптивності до складних умов і досвіду реагування на такі виклики, українська економіка продовжила зростання. Серед факторів, які цьому сприяли, також є високі темпи експорту продукції гірничо-металургійного комплексу та ранній початок збору врожаю озимих культур.

До позитивних чинників, які впливали на економічне зростання можна віднести стабільну роботу українського морського коридору та можливості окремих підприємств забезпечувати собі стабільний доступ до електроенергії завдяки прямому імпорту.

Національний банк України заявив, що темпи послаблення гривні за останні тижні можуть створити додаткові ризики для стабільності валютного ринку та цінової стабільності.

Також зазначено, що у центрі уваги, що попередня курсова динаміка, попри певне послаблення гривні, узгоджувалася з метою забезпечення помірної інфляції, яка у червні наблизилась до цільового рівня 5%.

Послаблення курсу гривні регулятор пов'язує з кількома факторами, зокрема з розширенням чистого попиту на валюту протягом останніх двох місяців через збільшення бюджетних видатків, травневу валютну лібералізацію та тимчасове зменшення пропозиції валюти аграрним сектором. Останній фактор пояснюється вичерпанням торішнього врожаю та змінами в регулюванні строків розрахунків за експорт аграрної продукції.

Нацбанк також наголосив на існуванні передумов для стабілізації валютного ринку найближчим часом. Очікується, що валюта від продажу нового врожаю почне надходити, а функціонування морського коридору сприятиме активному експорту. Крім того, вже цього місяця очікуються надходження \$3,9 млрд від США, що дозволить міжнародним резервам України знову перевищити рівень \$40 млрд.

З початку 2024 року долар подорожчав за офіційним курсом на 9,1%, а з часу переходу Нацбанку до режиму керованої гнучкості 3 жовтня 2023 року - на 13,4%.

НБУ також пояснив, що травневе послаблення гривні було зумовлене зростанням урядових витрат після отримання зовнішнього фінансування та введенням значного пакета валютних

пом'якшень.

Після тривалого періоду зниження інфляція залишилася незмінною у квітні та лише незначно зросла в травні - до 3,3% у річному вимірі, стверджують в НБУ.

Проте фундаментальний інфляційний тиск відповідав квітневому прогнозу НБУ - базова інфляція становила 4,4%, залишаючись у межах цільового коридору вже більш ніж пів року.

Ураховуючи баланс ризиків, усе ще стримані показники інфляції та триваюче поліпшення інфляційних очікувань, Правління НБУ вирішило знизити облікову ставку на 0,5 в. п. до 13,0%

Згідно з оновленим консенсус-прогнозом Центру економічної стратегії, прогноз курсу гривні на кінець року був знижений з 40,5 грн/\$1 до близько 42 грн/\$1. Прогноз середньорічного курсу також погіршився з 38,7 грн/\$1 до 40,1 грн/\$1.

За прогнозом НБУ, ВВП України зросте на 3,6% у 2024 та на 5,8% у 2025. Ключовою передумовою для відновлення економіки наступного року називають зменшення безпекових ризиків.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі та оцінювані результати вищезазначених чинників на фінансовий стан і результати діяльності Підприємства у звітному періоді.

Керівництво стежить за розвитком поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій у політичній ситуації, макроекономічних умовах та/або умовах зовнішньої торгівлі може і далі негативно впливати на фінансовий стан та результати діяльності Підприємства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

Основними фінансовими інструментами Підприємства є грошові кошти та їх еквіваленти, дебіторська заборгованість та кредиторська заборгованість, поточні фінансові інвестиції, що виникають в результаті операційної та інвестиційної діяльності Підприємства.

Основними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Підприємства, є ризик ліквідності, валютний ризик та кредитний ризик. Підприємство переглядає та використовує політику з управління кожним із таких ризиків.

Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Підприємства внаслідок невиконання клієнтом або контрагентом за договором про фінансовий інструмент свого зобов'язання перед Підприємством. Цей ризик виникає, головним чином, у зв'язку з дебіторською заборгованістю клієнтів перед Підприємством.

Рівень кредитного ризику для Підприємства визначається, головним чином, індивідуальними характеристиками кожного клієнта. При цьому керівництво підприємства також враховує демографічні характеристики клієнтської бази Підприємства, включаючи ризик дефолту в галузі або в країні, в якій здійснює діяльність той або інший клієнт, оскільки ці фактори можуть впливати на рівень кредитного ризику, особливо в існуючих економічних умовах.

Рівень кредитного ризику затверджується і контролюється на регулярній основі індивідуально відносно всіх значних клієнтів. Підприємство не вимагає застави для забезпечення торгової та іншої дебіторської заборгованості.

Підприємство створює резерв на покриття збитків від знецінення, що представляє собою його оцінку збитків, понесених у зв'язку з торговою та іншою дебіторською заборгованістю. Основним компонентом цього резерву є компонент індивідуального збитку, який відноситься до індивідуально значної заборгованості.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності полягає в тому, що Підприємству буде складно виконати свої фінансові зобов'язання, розрахунки за якими здійснюються шляхом перерахування грошових коштів або передачі іншого фінансового активу. Підхід Підприємства до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, постійної наявності ліквідності, достатньої для виконання зобов'язань Підприємства у міру настання терміну їх погашення як у звичайних умовах, так і в надзвичайних ситуаціях, не несучи при цьому неприйнятних збитків і без ризику нанесення шкоди репутації Підприємства. Підприємство прагне забезпечити постійну наявність достатньої кількості коштів для здійснення планових операційних витрат, включаючи витрати на обслуговування фінансових зобов'язань.

Ринковий ризик

Ринковий ризик полягає в тому, що зміни ринкових курсів, таких як валютні курси, процентні ставки, будуть впливати на доходи або на вартість фінансових інструментів Підприємства. Метою управління ринковими ризиками є управління і контроль рівня ринкового ризику в прийнятних межах параметрів при оптимізації прибутковості на ризик.

Валютний ризик

У Підприємства виникає валютний ризик у зв'язку із закупівлями, деномінованими в іноземних валютах. Основними валютами, у зв'язку з якими виникає цей ризик є, головним чином, долар США, євро та російський рубль.

Управління капіталом

Політика Підприємства передбачає підтримання стабільного рівня капіталу для забезпечення довіри з боку інвесторів, кредиторів та учасників ринку, а також для забезпечення стійкого розвитку господарської діяльності в майбутньому.

Справедлива вартість

Оцінена справедлива вартість фінансових активів і фінансових зобов'язань була визначена з використанням наявної ринкової інформації та відповідних методологій оцінки вартості. Однак для оцінки справедливої вартості необхідно застосовувати власні судження при інтерпретації ринкових даних. Отже, оцінки справедливої вартості не обов'язково вказують суми, які могли б бути отримані на ринку в даний час. Використання різних припущень щодо ринку або методологій оцінки може чинити істотний вплив на оцінену справедливую вартість.

Примітка 7. Зміни в обліковій політиці

Протягом звітного періоду облікова політика товариства не змінювалася.

Примітка 8. Непередбачені обставини

В Україні відбуваються політичні та економічні зміни, які впливали і можуть продовжувати впливати на діяльність підприємств, що працюють в даних умовах. Внаслідок цього здійснення операцій в Україні пов'язане з ризиками, нехарактерними для інших ринків. Крім того, падіння обсягів операцій на ринках капіталу і кредитних ресурсів, а також його вплив на економіку України підвищило рівень невизначеності в економіці України. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва підприємства щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операції і фінансове становище Підприємства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від оцінок керівництва підприємства.

Примітка 9. Пов'язані сторони

За період 1 півріччя 2024 року підприємство операції з пов'язаними сторонами не здійснювало.

Примітка 10. Події після звітної дати

Згідно з вимогами МСБО 10 "Події після звітного періоду" керівництво АТ "Укренергомашини" повідомляє, що суттєвих подій у товаристві після затвердження фінансового звіту за 1 півріччя 2024 року не відбувалося.

Примітка 11. Ступень повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної стабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності товариства. Ступень повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю товариства. Ступень повернення дебіторської заборгованості товариством визначається на підставі обставин та інформації, які є на дату балансу.

Примітка 12. Знецінення національної валюти

Національна валюта - українська гривня (грн.) - знецінилась у порівнянні з основними світовими валютами. Офіційні обмінні курси, які встановлюються Національним банком України, для грн./долар США та грн./Євро наведені вище.

Генеральний директор
АТ "Укренергомашини"

Віктор СУБОТІН

Головний бухгалтер
АТ "Укренергомашини"

Ірина СЕМЕНЧУК