



Smart decisions. Lasting value.

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК,
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ
31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
Комунального підприємства
«Житомиртеплокомуненерго»
Житомирської міської ради
та

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

AC Crowe Ukraine

04210 Київ, Україна
Оболонська Набережна, 33
тел: +38 044 391 3003
office@crowe-ac.com.ua

Audit / Tax / Advisory



Зміст

Звіт незалежного аудитора	3
ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	3
Думка із застереженням	3
Основа для думки із застереженням	3
Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності	5
Інша інформація	6
Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності	6
ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТИВ	7
Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності	7
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ, Комунального підприємства «Житомиртеплокомуненерго» Житомирської міської ради	9

Основа для думки із застереженням

За результатами аудиту фінансової звітності Підприємства за 2021 рік ми зауважили наступне:

1) У зв'язку з тим, що ми були призначені аудитором Підприємства після 31 грудня 2021 року ми не характеризували за інвентаризацією основних засобів та нерозподілених інвестицій загальною вартістю яких станом на 31.12.2021 у звіті про фінансовий стан склала 172 060 тис. грн. та 423 623 тис. грн. відповідно. Ми не змогли провести альтернативні процедури під час проведення аудиту шляхом вивчення складу основних засобів, які розташовані за фактичним місцезнаходженням Підприємства, у зв'язку з тим, що більшість об'єктів основних засобів є об'єктами критичної інфраструктури та під час воєнного стану ми не могли бути допущеними до них з можливістю їх фізичної у зв'язку з чим ми не мали можливості визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях балансової вартості цих активів, нерозподіленого прибутку звітного періоду.

2) На нашу думку балансова вартість необоротних активів може суттєво відрізнятися від справедливої вартості. В обліку Підприємства станом на 31.12.2020 та станом на 31.12.2021 обліковуються основні засоби первісною вартістю 131 790 тис. грн. та 80 790 тис. грн. відповідно, провізність зношені та мають нульову балансову вартість. Враховуючи, що основні засоби прагнуть експлуатуватися та їх стан не дозволяє приносити економічні вигоди, можна зробити висновок про те, що прийняті дані показуватимуть завищення фінансової звітності відповідні зміни не переглядалися своєчасно відповідно до змін у планах використання основних засобів, що не відповідає вимогам НП(С)БО 7 «Осередні засоби».

Також Підприємство не проводило тестування з метою визначення, що не відповідає вимогам НП(С)БО 28 «Зменшення корисності активів».

3) Результатом існує ризик заниження фінансової звітності з боку: зазначення/знісання ліній та лінійного капіталу, недостатності вичерпання витрат на амортизацію.

Ми не мали можливості додатково встановити аудиторською процедурою, щоб переконатися у достаттєвості вартості основних засобів станом на 31.12.2021, оскільки витрат на амортизацію, їх впливу на відстрочені податки.

Наша думка з даного питання не змінюється станом на 31.12.2020 також була модифікована.

4) У зв'язку з тим, що ми були призначені аудитором Підприємства після 31 грудня 2021

АК «Кроу Україна» (AC Crowe Ukraine) є членом швейцарської асоціації Кроу Глобал (Crowe Global). Усі компанії в складі мережі Кроу Глобал є окремими та незалежними юридичними особами.

АК «Кроу Україна», її дочірні структури, філії не несуть відповідальність за будь-які дії чи утримання від таких дій зі сторони Кроу Глобал або будь-якого іншого члена міжнародної мережі Кроу Глобал.

Кроу Глобал як мережа не надає жодних професійних послуг і не має долі у структурі власності в компанії АК «Кроу Україна».

Звіт незалежного аудитора

Керівництву та власникам Комунального підприємства «Житомиртеплокомуненерго» Житомирської міської ради

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Комунального підприємства «Житомиртеплокомуненерго» Житомирської міської ради (далі – Підприємство), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 року, звіту про сукупний дохід, звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в пп. 1 - 5 та впливу питань, про які йдеться в пп. 6 – 10 розділу «Основа для думки із застереженням», фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до прийнятих в Україні національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

За результатами аудиту фінансової звітності Підприємства за 2021 рік ми зауважили наступне:

1) У зв'язку з тим, що ми були призначені аудитором Підприємства після 31 грудня 2021 року, ми не спостерігали за інвентаризацією основних засобів та капітальних інвестицій, залишкова вартість яких станом на 31.12.2021 у звіті про фінансовий стан склала **172 066** тис. грн. та **423 623** тис. грн відповідно. Ми не змогли провести альтернативні процедури під час проведення аудиту шляхом інвентаризації основних засобів, які розташовані за фактичним місцезнаходженням Підприємства, у зв'язку з тим, що більшість об'єктів основних засобів є об'єктами критичної інфраструктури та під час воєнного стану ми не могли бути допущеними до них з можливістю їх фіксації. У зв'язку з цим ми не мали можливості визначити, чи існує потреба в будь яких коригуваннях балансової вартості цих активів, нерозподіленого прибутку звітного періоду.

2) На нашу думку балансова вартість необоротних активів може суттєво відрізнятись від справедливої вартості. В обліку Підприємства станом на 31.12.2020 та станом на 31.12.2021 обліковуються основні засоби первісною вартістю **151 700** тис. грн та **80 790** тис. грн відповідно, повністю зношені та мають нульову балансову вартість. Враховуючи, що основні засоби продовжують експлуатуватися, та їх стан і спроможність приносити економічні вигоди, можна зробити висновок про те, що прийняті для потреб складання фінансової звітності попередні оцінки не переглядалися своєчасно відповідно до змін у планах використання основних засобів, що не відповідає вимогам НП(С)БО 7 «Основні засоби».

Також, Підприємство не проводило тестування активів на можливе знецінення, що не відповідає вимогам НП(С)БО 28 «Зменшення корисності активів».

В результаті існує ризик викривлення фінансової звітності, а саме: завищення/заниження активів та власного капіталу, недостовірного визначення витрат на амортизацію.

Ми не мали можливості достатньо розширити аудиторські процедури, щоб переконатися у достовірності вартості основних засобів станом на 31.12.2021, розміру витрат на амортизацію, їх впливу на відстрочені податки.

Наша думка з даного питання станом на 31.12.2020 також була модифікована.

3) У зв'язку з тим, що ми були призначені аудитором Підприємства після 31 грудня 2021 року, ми не спостерігали за інвентаризацією запасів на початок та кінець року. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли впевнитися в кількості запасів, утримуваних на 01 січня та 31 грудня 2021 року, які відображені в звіті про фінансовий стан відповідно в

сумах **50 183** тис. грн та **50 061** тис. грн. Ми не мали можливості визначити, чи були необхідними будь-які коригування запасів, відображених чи не відображених в обліку станом на 01.01.2021 та 31.12.2021, та відповідних елементів звіту про фінансові результати за роки, що закінчились 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2021 року.
Наша думка з даного питання станом на 31.12.2020 також була модифікована.

4) Станом на 01.01.2021 та на 31.12.2021 Підприємство відобразило в звіті про фінансовий стан у складі нематеріальних активів право постійного користування земельними ділянками, отримане на підставі рішень Житомирської міської ради ще в 2015-2018 роках, в розмірі **21 289** тис. грн, який був визначений управлінським персоналом на рівні нормативно-грошової оцінки землі яка призначається для визначення розміру земельного податку.

Ми не отримали достатніх аудиторських доказів щодо достовірності визначеної вартості права користування земельними ділянками та не змогли визначити чи існувала б потреба в будь-яких коригуваннях вартості такого права, а також вплив таких коригувань на розмір активів та власного капіталу, у разі якщо б оцінка вартості права користування земельними ділянками була здійснена незалежним оцінювачем.
Наша думка з даного питання станом на 31.12.2020 також була модифікована.

5) Станом на 01.01.2021 та 31.12.2021 Підприємство визнало резерв сумнівних боргів за дебіторською заборгованістю в сумі **7 930 тис. грн.**

Під час виконання аудиторських процедур встановлено, що на балансі Підприємства обліковується дебіторська заборгованість із строком виникнення понад 1 рік орієнтовно в розмірі **100** млн. грн. Не погашення дебіторської заборгованості протягом тривалого часу може свідчити про її сумнівність.

За обліковою політикою Підприємства обчислення величини резерву сумнівних боргів здійснюється методом абсолютної суми сумнівної заборгованості, однак не зазначено жодних критеріїв щодо віднесення заборгованості до складу сумнівної.

Нам не було надано повної та беззаперечної інформації стосовно оцінок здійснених управлінським персоналом Підприємства щодо адекватності визнання сум дебіторської заборгованості, ми не змогли визначити суму коригувань, які необхідно було б здійснити, якби оцінка резерву здійснювалась відповідно до НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість».
Наша думка з даного питання станом на 31.12.2020 також була модифікована.

6) Станом на 31.12.2021 Підприємство у звіті про фінансовий стан відобразило грантові кошти отримані від ЄБРР у розмірі **43 683** тис. грн (**1 469** тис. євро) у складі інших поточних зобов'язань, а не у складі доходів майбутніх періодів, що не відповідає вимогам НП(С)БО 15 «Дохід».

Отже, в звіті про фінансовий стан станом на 31.12.2021 року завищені інші поточні зобов'язання на суму **43 683** тис. грн, занижені доходи майбутніх періодів на суму **41 273** тис. грн.
Наша думка з даного питання станом на 31.12.2020 також була модифікована.

7) Підприємство також відобразило у складі додаткового капіталу, а не у складі доходів майбутніх періодів, вартість грантів отриманих в попередніх звітних періодах від SECO у вигляді матеріалів та обладнання для реконструкції систем теплопостачання на загальну суму **95 409** тис. грн, що не відповідає вимогам НП(С)БО 15 «Дохід». Станом на 31.12.2021 завищення розміру додаткового капіталу та заниження доходів майбутніх періодів за орієнтовними розрахунками становить понад **88** млн. грн.
Наша думка з даного питання станом на 31.12.2020 також була модифікована.

8) Станом на 31.12.2021 Підприємство у звіті про фінансовий стан відобразило кредиторську заборгованість за розрахунками з бюджетом по податку на додану вартість в розмірі **6 610** тис. грн (станом на 01.01.2021 - **5 823** тис. грн). Згідно даних декларацій з податку на додану вартість, сума від'ємного значення податку на додану вартість за грудень 2021 р. становить **10 866** тис. грн, за грудень 2020 р. - **11 583** тис. грн.
Відповідно, різниця між даними обліку та звітності з податку на додану вартість щодо сальдо розрахунків по податку на додану вартість становить:

- станом на 31.12.2021 р. - **17 476** тис. грн;
- станом на 01.01.2021 р. - **17 406** тис. грн.

Вищенаведене може свідчити про завищення кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2021 на **6 610** тис. грн, заниження дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом на **10 866** тис. грн. Ми не отримали додаткових підтверджень щодо залишків розрахунків з бюджетом по податку на додану вартість. Крім того, за допомогою аудиторських процедур ми не змогли отримати достатній рівень впевненості щодо розміру податкового кредиту та податкових зобов'язань з податку на додану вартість, які відображені станом на 31.12.2021 відповідно в складі інших оборотних активів в розмірі **88 334** тис. грн та в складі інших зобов'язань – в розмірі **52 955** тис. грн.

Наша думка з даного питання станом на 31.12.2020 також була модифікована.

9) Підприємство в звіті про рух грошових коштів в рядку «Витрачання на придбання необоротних активів» відобразило витрати грошових коштів в розмірі **2 139** тис. грн, тоді як за орієнтовними підрахунками витрачання грошових коштів Підприємства на придбання необоротних активів в звітному періоді становили понад **120** млн. грн. Отже, стаття «Витрачання на придбання необоротних активів» звіту про рух грошових коштів занижена, а стаття «Витрачання на оплату товарів (робіт, послуг)» завищена на суму орієнтовно понад **118** млн. грн.

10) Підприємством не розкрито інформацію в примітках до фінансової звітності:

- у примітці 7.1 «Розкриття інформації щодо пов'язаних осіб» зазначено пов'язаних осіб, однак не розкрито інформацію про характер відносин між ними, види та обсяги операцій, не вказано перелік використаних методів оцінки активів і зобов'язань в операціях з пов'язаними сторонами, не представлені суми дебіторської та кредиторської заборгованості пов'язаних осіб, як це передбачено НП(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін»;
- в додатку до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» не розкрило інформацію щодо звітних сегментів за звітний період, що не відповідає вимогам НП(С)БО 29 «Фінансова звітність за сегментами».

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі – МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включно з Міжнародними стандартами незалежності), прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та оприлюдненим Міжнародною федерацією бухгалтерів (далі - Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на підпункт «Безперервність діяльності» п. 2 приміток до фінансової звітності в якому зазначено, що станом на 31.12.2021 накопичені збитки Підприємства становлять 258 937 тис. грн. Підприємство має значну залежність від позикових коштів в іноземній валюті, трансфертів з бюджету, а також має значну заборгованість перед кредиторами за поставлені газ та енергоносії.

Також, Підприємство в підпункті «Умови здійснення діяльності в Україні» п.1 приміток до фінансової звітності та в примітці 7.2. «Події після дати балансу» розкриває інформацію про подію, пов'язану з військовим вторгненням Російської Федерації в Україну 24 лютого 2022 року та введенням в Україні воєнного стану.

Підприємство зазначає, що ці події та умови разом з іншими питаннями, згаданими в вищезазначених примітках, вказують на те, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значні сумніви здатність Підприємства продовжувати безперервну діяльність. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал Підприємства відповідно до вимог законодавства України несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю Звіту про управління – відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту, крім питань які описані в розділі «Основа для думки із застереженням».

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО і вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Підприємства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо управлінському персоналу інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

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

Повне найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ
«КРОУ УКРАЇНА»

Місцезнаходження

04210, м. Київ, Оболонська набережна 33

Інформація про включення до Реєстру
аудиторських фірм та аудиторів

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності 3681

Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право
проводити обов'язковий аудит фінансової звітності

Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право
проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
підприємств, що становлять суспільний інтерес

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є
Пальчук Ірина Володимирівна, номер реєстрації у Реєстрі аудиторів – 100117.

За і від імені ТОВ АК «КРОУ УКРАЇНА»

Партнер / Директор з аудиту
(номер реєстрації у Реєстрі
аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100613)



Ольга САМУСЄВА

Партнер із завдання
(номер реєстрації у Реєстрі
аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100117)

Ірина ПАЛЬЧУК

19 грудня 2022 року



Контактна інформація

Київський офіс

04210 Київ, Україна
Оболонська набережна, 33
тел: +38 044 391 3003
office@crowe-ac.com.ua

Одеський офіс

65048 Одеса, Україна
вул. Велика Арнаутська, 2а,
оф. 319
тел: +38 048 728 8225
odesa@crowe-a.com.ua

Харківський офіс

61072 Харків, Україна
вул. Тобольська, 42
тел: +38 057 720 5991
kharkiv@crowe-ac.com.ua

Crowe AVR, Ukraine

04210 Київ, Україна
Оболонська набережна, 33
тел: +38 044 391 3003
avr@crowe-ac.com.ua

Crowe Accounting Ukraine

04210 Київ, Україна
Оболонська набережна, 33
тел: +38 044 391 3003
account@crowe-ac.com.ua

Про нас

AC Crowe Ukraine - член міжнародної аудиторської мережі Crowe Global, 9-ї у світі за величиною, яка складається з незалежних фірм, що надають аудиторські та консультаційні послуги у більш ніж 150 країнах світу через 833 офіси.

AC Crowe Ukraine спеціалізується на наданні професійних послуг – аудит, податки, консалтинг.

У зв'язку з агресією Російської Федерації на території України, Crowe Global прийнято рішення щодо виключення з мережі представників Російської Федерації та Республіки Білорусь.

Посилання на офіційне джерело:

<https://www.crowe.com/global/news/crowe-global-statement-on-conflict-in-ukraine>

www.crowe.com.ua/croweacu

AC Crowe Ukraine is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. AC Crowe Ukraine and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in AC Crowe Ukraine.



ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА за підготовку і затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2021р

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому нижче Звіті незалежних аудиторів, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності КП "ЖТКЕ" (далі - Підприємство).

~~Керівництво Підприємства несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що~~
достовірно, у всіх істотних аспектах відображає фінансовий стан Підприємства на 31.12.2021 р., сукупні прибутки та збитки, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до П(С)БО.

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

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

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної та надійної системи внутрішнього контролю Підприємства;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Підприємства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам П(С)БО.
- вжиття заходів, в межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Підприємства;

Підприємство	Комунальне підприємство "Житомиртеплокомуненерго" Житомирської міської ради	Дата (рік, місяць, число)	2022	01	01
Територія	ЖИТОМИРСЬКА	за ЄДРПОУ	35343771		
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальне підприємство	за КАТОГТГ ¹	UA18040190010057814		
Вид економічної діяльності	Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря	за КОПФГ	150		
Середня кількість працівників	2 720	за КВЕД	35.30		

Адреса, телефон вулиця Київська, буд. 48, м. ЖИТОМИР, ЖИТОМИРСЬКА обл., 10014 471930

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

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	21 680	21 432
первісна вартість	1001	22 454	22 992
накопичена амортизація	1002	774	1 560
Незавершені капітальні інвестиції	1005	339 815	423 623
Основні засоби	1010	113 692	172 066
первісна вартість	1011	326 426	408 236
знос	1012	212 734	236 170
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізичні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	475 187	617 121
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	50 183	50 061
виробничі запаси	1101	50 183	50 061
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	230 833	308 705
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	5 607	5 090
з бюджетом	1135	998	1 172
у тому числі з податку на прибуток	1136	998	1 171
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	39 164	6 660
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	31 155	320
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	31 155	320
Витрати майбутніх періодів	1170	150	156
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	69 125	88 334
Усього за розділом II	1195	427 215	460 498
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	902 402	1 077 619

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	308 461	525 773
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	121 280	124 133
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(260 337)	(258 937)
Неоплачений капітал	1425	(895)	(131 837)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	168 509	259 132
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	111 471	81 694
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-2 247	-542
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	32 336	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	141 560	81 152
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	20 416	31 592
товари, роботи, послуги	1615	434 131	384 610
розрахунками з бюджетом	1620	9 582	10 671
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	1 659	630
розрахунками з оплати праці	1630	6 683	2 837
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	5 448	5 906
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страхового діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	2 549	1 014
Доходи майбутніх періодів	1665	1 050	143 822
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	110 815	156 253
Усього за розділом III	1695	592 333	737 335
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	902 402	1 077 619

Керівник

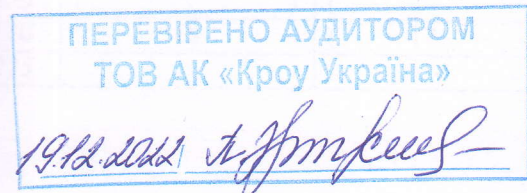
Рогожин Дмитро Володимирович

Головний бухгалтер

Пашковський Йосип Болеславович

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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



Підприємство **Комунальне підприємство "Житомиртеплокомуненерго"**
Житомирської міської ради

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2021

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
35343771		

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	752 442	472 619
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(806 977)	(559 244)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(54 535)	(86 625)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	125 745	161 087
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(21 680)	(19 318)
Витрати на збут	2150	(-)	(5 468)
Інші операційні витрати	2180	(50 027)	(40 414)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	9 262
збиток	2195	(497)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	10	8 026
Інші доходи	2240	7 879	5 178
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(3 960)	(5 295)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(18)	(171)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	3 414	17 000
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(603)	(3 412)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	2 811	13 588
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	2 811	13 588

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	680 771	416 643
Витрати на оплату праці	2505	92 901	85 965
Відрахування на соціальні заходи	2510	19 961	18 469
Амортизація	2515	24 446	56 529
Інші операційні витрати	2520	60 605	46 838
Разом	2550	878 684	624 444

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Рогожин Дмитро Володимирович

Головний бухгалтер

Пашковський Йосип Болеславович



ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»

19.12.2021 І. Пашковський

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

Підприємство - Комунальне підприємство "Житомиртеплокомуненерго" Житомирської міської ради
(найменування)

за ЄДРПОУ

2022 | 01 | 01
35343771Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2021 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	824 365	494 107
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	33 647	200
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	30 148	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	1 176	31
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	10	23
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	201	4 100
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	76 304	148 771
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(897 546)	(565 983)
Праці	3105	(81 741)	(64 348)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(21 737)	(16 962)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(23 118)	(40 760)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(776)	(4 417)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(22 342)	(36 343)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(69)	(73)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(89)	(78)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(16 727)	(18 812)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-105 324	-59 784
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(2 139)	(266)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-2 139	-266
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	88 802	30 785
Отримання позик	3305	15 432	36 684
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	18 414	14 803
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(7 772)	(6 949)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	78 048	45 717
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-29 415	-14 333
Залишок коштів на початок року	3405	31 155	37 615
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(1 420)	7 873
Залишок коштів на кінець року	3415	320	31 155

Керівник

Головний бухгалтер



Рогожин Дмитро Володимирович

Панковський Йосип Болеславович

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»

14.12.2022 *А. Змукеш*

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	217 312	-	-	-	-	(219 744)	-	(2 432)
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	88 802	-	88 802
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	2 853	-	-	-	-	2 853
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	217 312	-	2 853	-	1 400	(130 942)	-	90 623
Залишок на кінець року	4300	525 773	-	124 133	-	(258 937)	(131 837)	-	259 132

Керівник

Рогожин Дмитро Володимирович

Головний бухгалтер

Пашковський Йосип Болеславович



ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»
19.12.2011 г. *[Signature]*

ЗАТВЕРДЖЕНО

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

Коди	
2021	12 31
35343771	
UA18040190010057814	
9074	
150	
35.30	

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОРТГ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство Комунальне підприємство "Житомиртеплокомуненерго" Житомирської міської ради

Територія ЖИТОМИРСЬКА

Орган державного управління

Комунальне підприємство

Організаційно-правова форма господарювання

Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	22454	774	538	-	-	-	-	786	-	-	-	22992	1560
Гудвіл	080	22454	774	538	-	-	-	-	786	-	-	-	22992	1560
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

1 Кошикатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	2																	
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівля, споруди та передавальні пристрої	120	148427	104021	27318	-	-	6882	144	4662	-	-	-	168863	108539	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	126721	76506	59554	-	-	941	44	11259	-	-	-	185334	87721	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	11886	6319	440	-	-	-	-	1583	-	-	-	12326	7902	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	37073	23597	2398	-	-	134	25	6082	-	-	-	39337	29654	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	448	423	-	-	-	-	-	6	-	-	-	448	429	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малопотінні необоротні матеріальні активи	200	1871	1868	69	-	-	12	12	69	-	-	-	1928	1925	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	326426	212734	89779	-	-	7969	225	23661	-	-	-	408236	236170	-	-	-	-

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

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих сільських (сільських) майнових комплексів

з рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

з рядка 260 графа 5 залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

з рядка 260 графа 15 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

з рядка 105 графа 14 вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

з рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

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

- (261)
- (262)
- (263)
- (264)
- (2641)
- (265)
- (2651)
- (266)
- (267)
- (268)
- (269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року
		1	2	
Капітальне будівництво	280	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	189738	-	423623
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	539	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	-
Разом	340	190277	-	423623

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	20893	7077
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	11	1
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	104841	42949
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	10	X
Проценти	540	X	3960
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	18
Інші доходи і витрати	630	7879	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
 З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)

(632)

(633)

-
 -
 -

%

Найменування показника	Код рядка	На кінець року		
		2	3	
Готівка	640	-	-	
Поточний рахунок у банку	650	320		
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-		
Грошові кошти в дорозі	670	-		
Еквіваленти грошових коштів	680	-		
Разом	690	320		

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2549	-	-	-	-	-	2549
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	7930	-	-	-	-	-	7930
Разом	780	10479	-	-	-	-	-	10479

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	29477	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	626	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	7	-	-
Запасні частини	850	19657	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малочінні та швидкозношувані предмети	880	294	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	50061	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	308705	123337	106845	78523
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	603
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	603
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	603
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	24447
Використано за рік - усього	1310	217537
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	216066
з них машини та обладнання	1313	58692
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	539
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	932
	1316	-
	1317	-

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

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) -

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432) -

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433) -



Handwritten signature and date in blue ink.

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

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

Керівник Рогожин Дмитро Володимирович

Головний бухгалтер Пашковський Йосип Болеславович



ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»
19.11.2024

	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	-	646910	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	646910
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	-	646910	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	646910
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	-	559244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	559244
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям	081	-	559244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	559244
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	-	19318	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19318
Витрати на збут	100	-	5468	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5468
Інші операційні витрати	110	-	40414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40414
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	5295	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5295
з них:																	
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	-	5295	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5295
Інші витрати	130	-	171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	171
Усього витрат звітних сегментів	140	-	629910	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	629910
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	3412	-	3412
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	3412	-	3412

Примітки до фінансової звітності
Комунальне підприємство «Житомиртеплокомуненерго» Житомирської
міської ради
за 2021 рік

1. Загальна інформація

Найменування: Комунальне підприємство «Житомиртеплокомуненерго» Житомирської міської ради

Ідентифікаційний код - 35343771

Основними видами діяльності за КВЕД : 35.30

Юридична адреса: 10014, м. Житомир, вулиця Київська, буд.48

Керівник: Рогожин Дмитро Володимирович

Головний бухгалтер: Пашковський Йосип Болеславович

Середня чисельність штатних працівників підприємства на протязі звітного періоду складає 720 осіб.

Умови здійснення діяльності в Україні

Підприємство провадить свою господарську діяльність в Україні.

На діяльність Підприємства чималий вплив має зовнішнє економічне та політичне становище, податкова політика держави.

Стрімке поширення пандемії коронавірусу COVID-19 і запроваджені для її стримання обмеження продовжували визначати ситуацію на глобальних товарних і фінансових ринках протягом 2021 року. Макроекономічна ситуація протягом перших місяців 2021 року сприяла стабілізації фінансової системи України. Втрати внаслідок посилення карантинних заходів взимку та навесні були значно меншими для країни (приблизно 0,6% ВВП) порівняно з минулим роком. Бізнес в Україні адаптувався до ведення діяльності в нових реаліях — організував віддалений режим роботи, поставок і продажів.

24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала неспровоковану повномасштабну воєнну агресію проти України. Як наслідок, майбутній стан економіки в Україні є фактором істотної невизначеності. З огляду на динамічний характер ситуації та непрогнозованість ходу війни, для оцінки економічного спаду, скоріше за все, знадобиться певний час. Наразі уряд встановив пріоритетність видатків на оборону та соціальну сферу і продовжував виконувати свої зобов'язання з погашення зовнішнього боргу. Компанії продовжують працювати тією мірою, якою це можливо в умовах війни, та сплачувати податки, а фінансова система, як і раніше, забезпечує грошові потоки.

Національний банк України («НБУ») утримував свою облікову ставку незмінною на рівні 10% до червня. З 03 червня 2022 року відбулося підвищення

облікової ставки до 25%. Крім того, на початку війни з метою забезпечення надійного та стабільного функціонування фінансової системи країни НБУ встановив обмеження на зняття готівки та обміну гривні на іноземні валюти і перейшов від гнучкого режиму курсоутворення до режиму фіксованого курсу обміну 29,25 гривні за 1 долар США на валютному ринку. З 21 липня 2022 року НБУ скорегував офіційний курс гривні до долара США на 25% до 36,5686 грн/дол., НБУ продовжує вживати обмеження щодо операцій з валютою.

Підприємство продовжує провадити свою діяльність у цих обставинах. Докладнішу інформацію про вплив воєнного вторгнення на діяльність Компанії наведено у примітці «Події після дати балансу» до цієї фінансової звітності.

2. Заява керівництва про відповідальність за підготовку, затвердження і подання фінансової звітності Підприємства.

Підприємство та ведення бухгалтерського обліку

Ведення бухгалтерського обліку на підприємстві забезпечує бухгалтерія на чолі з головним бухгалтером.

Облікова політика Підприємства розроблена на підставі Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, Методичних рекомендацій та інших нормативно-правових актів з бухгалтерського обліку і фінансової звітності.

Наказом по Підприємству № 3 від 12.01.2021 р., затверджено Облікову політику на 2021 рік.

Положення облікової політики застосовувалися послідовно по відношенню до усіх періодів представлених у звітності.

Облікова політика Підприємства забезпечує відповідність фінансової інформації наступним якісним характеристикам: повне висвітлення, доцільність, зрозумілість, надійність, порівнянність.

Бухгалтерський облік всіх господарських операцій здійснюється в хронологічному порядку за журнальної - ордерною формою обліку з використанням комп'ютерної програми «1С 8.3»

Тривалість операційного циклу – календарний рік.

Основа складання фінансової звітності.

Фінансова звітність Підприємства підготовлена відповідно до Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність” та Н(П)БО 1 “Загальні вимоги до фінансової звітності” .

При формуванні фінансової звітності Підприємство керувалося також вимогами положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО) в Україні та

іншими законодавчими і нормативними актами щодо організації та ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні.

Концептуальна основа фінансової звітності, прийнята управлінським персоналом при складанні фінансової звітності, а саме – П(С)БО в Україні, є концептуальною основою загального призначення та, водночас, концептуальною основою дотримання вимог.

Фінансова звітність складається у національній валюті України – гривні, в тисячах гривень без десяткових знаків. Всі значення закруглені до найближчої тисячі, якщо не вказане інше.

За звітним періодом фінансова звітність Підприємства поділяється на квартальну і річну.

Проміжна квартальна фінансова звітність у складі Балансу та Звіту про фінансові результати, складається станом на кінець останнього дня кварталу, а Звіт про фінансові результати наростаючим підсумком з початку звітного року.

Звітним періодом для подання річної фінансової звітності є календарний рік – з 01.01.2021 р. по 31.12.2021 р

Повний комплект річної фінансової звітності включає:

- 1) Баланс (звіт про фінансовий стан);
- 2) Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід);
- 3) Звіт про рух грошових коштів(за прямим методом);
- 4) Звіт про власний капітал;
- 5) Примітки до річної фінансової звітності.

Складаючи фінансову звітність, Підприємство дотримувалось наступних принципів діяльності та складання фінансової звітності: автономність, безперервність, періодичність, історичної собівартості, нарахування та відповідності доходів і витрат, повного висвітлення, послідовності, обачності та єдиного грошового вимірника.

Станом на 01.12.2021р., згідно наказу № 93-аг від 18.11.2021 р. Підприємством проведена інвентаризація основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків.

За результатами інвентаризації надлишків, нестач не виявлено.

Інвентаризація проведена відповідно до Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 02 вересня 2014 р. № 879.

Протягом 2021 року внесення змін до фінансової звітності та змін до облікової політики і оцінок Підприємство не здійснювало.

Безперервність діяльності.

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Підприємство буде проводити свою діяльність на безперервній основі в досяжному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

Станом на 31.12.2021 року накопичені збитки Підприємства становлять 258937 тис. грн. Підприємство має значну залежність від позикових коштів в іноземній валюті, трансфертів з бюджету, а також має значну заборгованість перед кредиторами за поставлені газ та енергоносії.

На думку керівництва Підприємства, підготовка наведеної фінансової звітності на основі припущення щодо здатності Підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі є доречною у силу таких причин:

Підприємство є стратегічно значимим для м. Житомир і регулярно отримує фінансову підтримку від власника для покриття першочергових зобов'язань. Також Підприємство отримує міжнародну фінансову допомогу та вживає заходів для модернізації основних засобів, що за оцінками керівництва приведе до ефективнішого використання ресурсів та підвищить результати діяльності Підприємства і його фінансове становище.

Крім того, див. примітки «Умови здійснення діяльності» та «Події після дати балансу», в яких викладена інформація про фактори невизначеності, пов'язані з подіями та умовами, які можуть викликати значні сумніви у спроможності Підприємства продовжувати свою безперервну діяльність.

Заява керівництва про відповідальність щодо фінансової звітності.

Керівництво Підприємства несе відповідальність за складання фінансової звітності, яка достовірно відображає усі суттєві аспекти фінансового стану Підприємства станом на 31.12.2021 року і результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, який закінчився цією датою, а також за розкриття основних принципів облікової політики та іншої пояснювальної інформації відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

3. Облікові політики розкриття окремих статей балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2021 року

3.1. По статті «Нематеріальні активи»

Облік нематеріальних активів здійснюється Підприємством відповідно до П(С)БО 8 «Нематеріальні активи». Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс за первісною вартістю. Облік нематеріальних активів ведеться окремо по кожному об'єкту активів.

На балансі підприємства обліковуються нематеріальні активи у вигляді

програмного забезпечення, пов'язані з правом провадження господарської діяльності.

У 2021 році надійшло нематеріальних активів на суму 538,0 тис. грн. Сума нарахованої амортизації за 2021 р. складає 786,0 тис. грн. Метод амортизації нематеріальних активів – прямолінійний, протягом року не змінювався. Термін корисного використання встановлюється окремо для кожного нематеріального активу. Ліквідаційну вартість нематеріальних активів прийнято рівною нулю.

Залишкова вартість станом на 31.12.2021 р. складає 21 432,0 тис. грн.

Нематеріальні активи враховуються за первісною вартістю за мінусом подальшої накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності. Всі об'єкти враховуються з визначеним строком корисного використання.

Нематеріальні активи, класифіковані як утримувані для продажу чи включені до ліквідаційної групи, класифікованої як утримувана для продажу відповідно до П(С)БО 27 відсутні.

Зменшення корисності нематеріальних активів протягом 2021 року не здійснювалась.

Нематеріальні активи з обмеженим правом володіння та оформлених як забезпечення зобов'язань відсутні.

3.2. По статті «Основні засоби»

Облік основних засобів здійснюється Підприємством відповідно до П(С)БО 7 «Основні засоби».

Протягом 2021 року, основними засобами признаються матеріальні активи, які утримуються для використання у виробництві або надання послуг, для адміністративних цілей та будуть використовуватись, як очікується, протягом більше одного року та вартість яких більше 20,0 тис. грн.

Зарахування на баланс основних засобів та інших необоротних матеріальних активів здійснювалось за первісною вартістю. Первинна вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням активів.

Вартість активів, створених власними силами, включає вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці і відповідну частину виробничих витрат. Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які признаються окремо, капіталізується, а балансова вартість заміненних компонентів списується.

Інші подальші витрати капіталізуються, тільки якщо вони приводять до збільшення майбутніх економічних вигод від об'єкту основних засобів.

Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття, або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигод.

Первісна вартість станом на 01.01.2021 р. складає 326 426,0 тис. грн., знос – 212 734,0 тис. грн.

Залишкова вартість складає 113 692,0 тис. грн.

У 2021 році Підприємство придбало основні засоби на суму 89 779,0 тис. грн., в т.ч. транспортні засоби на суму 440,0 тис. грн.

Амортизація основних засобів нараховувалась прямолінійним методом та протягом року метод не змінювався.

Термін корисного використання встановлюється окремо для кожного об'єкта основних засобів.

Первісна вартість станом на 31.12.2021 р. складає 4080236,0 тис. грн., знос – 236 170,0 тис. грн. Залишкова вартість станом на 31.12.2021 р. складає 172 066,0 тис. грн.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які використовуються в господарській діяльності, станом на 31.12.2021 р. становить 81 023,0 тис. грн.

Основні засоби класифіковані як утримувані для продажу чи включені до ліквідаційної групи, класифікованої як утримувана для продажу, відповідно до П(С)БО 27 відсутні.

3.3. По статті «Запаси»

Облік запасів здійснюється відповідно до П(С)БО 9 «Запаси». Запаси в бухгалтерському обліку зараховуються на баланс за первісною вартістю.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів визнається їх найменування. Запаси обліковуються по найменшій з двох оцінок: собівартості або чистій вартості реалізації.

Станом на 01.01.2021 р. вартість запасів складає 50 183,0 тис. грн..

Згідно з обліковою політикою для оцінки вибуття товарів та матеріалів Підприємством встановлено метод середньозваженої собівартості.

Станом на 31.12.2021 р. вартість запасів складає 50 061,0 тис. грн.

Протягом 2021 року переоцінка запасів не здійснювалась.

Вартість малоцінних і швидкозношуваних предметів, переданих в експлуатацію, виключається зі складу активів з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів по місцях експлуатації і відповідних матеріально-відповідальних особах впродовж терміну їх фактичного використання.

3.4. По статті «Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги)»

Бухгалтерський облік дебіторської заборгованості ведеться за первісною вартістю окремо за кожним дебітором. Дебіторська заборгованість включається

до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю, тобто після вирахування з первісної вартості дебіторської заборгованості резерву сумнівних боргів.

Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості, за яким величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 01.01.2021 р. складає 230 833,0 тис. грн.

У звітному періоді резерв сумнівних боргів не нараховувався. та не списувався.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31.12.2021 р. складає 308 705,0 тис. грн.

Найбільшу питому вагу в дебіторській заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31.12.2021р. складає заборгованість за:

- за послуги з теплопостачання –302 396 тис.грн.

Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої не створювався резерв сумнівних боргів, у разі визнання її безнадійною списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

3.5. По статті «Дебіторська заборгованість за розрахунками»

Дебіторська заборгованість за розрахунками станом на 01.01.2021 р. складає:

- з бюджетом – 998,0 тис. грн.,
- за виданими авансами по розрахунках з постачальниками 5 607,0 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками станом на 31.12.2021 р. складає:

- з бюджетом – 1 172,0 тис. грн,
- за виданими авансами по розрахунках з постачальниками – 5 090,0 тис. грн.

Така дебіторська заборгованість визначена як поточна та оцінюється за первісною вартістю.

3.6. По статті «Інша поточна дебіторська заборгованість»

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 01.01.2021 р. складає 39 164,0 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2021 р. складає 6660,0тис.грн. , в т.ч.

- розрахунки з іншими дебіторами 67,2 тис.грн.
- проф. внески, аліменти, чорнобильські 327,0 тис.грн.
- лікарняні 171,0 тис.грн.
- теплопостачання для населення 6 094,8 тис грн.

3.7. По статті «Грошові кошти та їх еквіваленти»

Грошові кошти та їх еквіваленти станом на 01.01.2021 р. складають 31155 тис. грн. у т.ч.:

-поточні рахунки в банках 31 155,0 тис. грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти станом на 31.12.2021р. складають 320,0 тис. грн. у т.ч.:

-поточні рахунки в банках – 320 тис. грн.

3.8. По статті «Витрати майбутніх періодів»

Витрати майбутніх періодів станом на 01.01.2021 року складають 150 тис. грн., та станом на 31.12.2021 р. – 156,0 тис. грн.

В статті витрати майбутніх періодів обліковуються витрати, пов'язані з страхуванням та підпискою нормативних документів.

3.9. По статті «Інші оборотні активи»

Станом на 01.01.2021 року інші оборотні активи складають 69 125,0 тис. грн. та станом на 31.12.2021 р. – 88 334,0 тис. грн. – податковий кредит з ПДВ.

3.10. По статті «Зареєстрований капітал»

Станом на 01.01.2021 року зареєстрований капітал склав 308 461,0 тис. грн. Протягом звітного року розмір статутного капіталу збільшився на 217 312,0 тис. грн.

Сума неоплаченого капіталу станом на 01.01.2021 року становила 895,0 тис. грн., на 31.12.2021 р. – 131 837,0 тис. грн.

Статутний капітал сформовано грошовими коштами та основними засобами.

3.11. По статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)»

На 01.01.2021 нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 260 337,0 тис. грн.

На 31.12.2021 нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 258 937,0 тис. грн.

3.12. По статті «Зобов'язання та забезпечення»

Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Підприємство створює поточне забезпечення на виплату відпусток працівникам. Протягом звітного року нараховані поточні витрати на виплату

відпусток в розмірі 6 138,0 тис. грн.. Станом на 01.01.2021 року резерв відпусток склав 2 549,0 тис. грн., станом на 31.12.2021 року – 2 549,0 тис. грн.

3.13. По статті «Поточна кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги)»

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги складала:

- станом на 01.01.2021 р. 434 131,0 тис. грн.;
- станом на 31.12.2021 р. 384 610,0 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість відображається в балансі за сумою погашення.

3.14. По статті «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками»

Поточні зобов'язання за розрахунками станом на 01.01.2021 р. складають:

- з бюджетом 6 582,0 тис. грн., в т.ч. ПДФО, військовий збір,
- зі страхування 1 659,0 тис.грн.,
- з оплати праці, строк виплати якої на дату балансу не настав 6 683,0 тис.грн.

Поточні зобов'язання за розрахунками станом на 31.12.2021 р. складають:

- з бюджетом 10 671,0 тис. грн., в т.ч. ПДФО, військовий збір заборгованість відсутня, зі страхування 630,0 тис. грн.
- з оплати праці, строк виплати якої на дату балансу не настав 2 837,0 тис. грн.

3.15. По статті «Інші поточні зобов'язання»

Станом на 01.01.2021 р. інші поточні зобов'язання склали 110815 тис. грн., у т. ч. :

- розрахунки з підзвітними особами 2,0 тис.грн.;
- проф. внески, аліменти, чорнобильські 40 361,1 тис.грн.;
- податкові зобов'язання 40 116,0 тис.грн.;
- розрахунки за нарахування відсотків 2 034,0 тис.грн.;
- розрахунки за отримані послуги 28 302,0 тис.грн.

Станом на 31.12.2021 р. інші поточні зобов'язання склали 156 253,0 тис. грн., у т. ч. :

- розрахунки з підзвітними особами 2,6 тис.грн.;
- проф. внески, аліменти, чорнобильські 43 816,0 тис.грн.;
- військовий збір 16,5 тис.грн.;
- податкові зобов'язання -52 954,3 тис.грн.;

- розрахунки за нарахування відсотків 2 160,0 тис.грн.;
- розрахунки за отримані послуги 57 303,0 тис.грн.

4. Облікові політики та розкриття статей у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

Облік доходів

Доходи Підприємства відображаються у бухгалтерському обліку відповідно до П(С)БО 15 „Дохід” та відображаються в момент збільшення активу або погашення зобов’язання, які призводять до зростання власного капіталу підприємства

Дохід визначено на підставі принципу нарахування та відповідності доходів та витрат.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визначається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Облік витрат

Витрати відображаються у бухгалтерському обліку відповідно до П(С)БО 16 «Витрати» на підставі принципу нарахування та відповідності доходів та витрат.

Собівартість реалізованих товарів визначається відповідно до П(С)БО 9 «Запаси».

Розрахунок виробничої собівартості здійснюється для кожного об'єкта обліку витрат окремо. Під окремим об'єктом визнається найменування окремої продукції.

У виробництві використовується калькулювання фактичної виробничої собівартості послуг за простим методом. Номенклатура статей калькуляції враховує особливості технології та організації виробництва.

Базу розподілу загальноновиробничих витрат встановлено пропорційно прямим матеріальним витратам.

Нерозподілені постійні загальноновиробничі витрати включаються до складу собівартості реалізованої продукції (робіт, послуг) у періоді їх виникнення.

4.1. По статті «Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)»

За 2021 рік чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склав 752 442,0 тис. грн., у т.ч.:

- дохід від реалізації товарів – 669,0 тис. грн.
- дохід від реалізації послуг – 751 773,0 тис. грн.

4.2. По статті «Собівартість реалізованої продукції(товарів, робіт, послуг)»

По статті «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» витрати склали – 806 977,0 тис. грн .

4.3. По статті «Інші операційні доходи»

Інші операційні доходи за 2021 рік склали 125 745,0 тис. грн., у т.ч.:

- фінансова підтримка 74 070,20 тис. грн.:
- відшкодування різниці в тарифах 30 148,2 тис.грн.
- курсова різниця 20 893,0 тис. грн.
- інші операційні доходи 633,6 тис.грн.

4.4. По статті «Адміністративні витрати»

Загальногосподарські витрати, пов'язані з управлінням та обслуговуванням Підприємства, в т.ч. утримання адміністративно-управлінського персоналу, на службові відрядження, амортизацію, ремонт основних засобів, комунальні послуги та інші.

Адміністративні витрати за 2021 рік склали 21680 тис. грн., в т.ч:

- витрати на оплату праці 12729,0 тис. грн.
- витрати на оплату ЄСВ 2 696,0 тис грн
- витрати на амортизацію 570,0 тис. грн.
- витрати на розрахунково-касове та інше банківське обслуговування 2 394,0 тис. грн.
- витрати на матеріали 507.1 тис. грн.
- витрати на відрядження 98,0тис. грн.
- витрати на інші адміністративні послуги 2 685,9 тис.грн

4.5. По статті «Інші операційні витрати»

У 2021 році інші операційні витрати склали 50 027 тис. грн., в тому числі:

- курсові різниці 7077 тис. грн.
- витрати на оплату праці 1 888,0 тис. грн.
- витрати на оплату ЄСВ 800,0 тис грн
- витрати на амортизацію 17,4 тис. грн.
- витрати на матеріали 204,0 тис. грн.
- витрати на послуги 2 821,6 тис. грн.
- пені, штрафи 37 219,0тис.грн

4.6. По статті «Чистий прибуток (збиток)»

Чистий прибуток за 2021 рік склав 2 811,0 тис. грн.

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітному періоді включено до складу Звіту про фінансові результати.

5. Облікові політики та розкриття статей у

Звіті про рух грошових коштів (за прямим методом)

5.1. По статті «Рух коштів у результаті операційної діяльності».

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності.

Операційна діяльність є основним видом діяльності підприємства для отримання доходу.

Сукупні надходження від операційної діяльності у 2021 р. складають 935 703,0 тис. грн., в т.ч. 30 148, 2 тис. грн. різниця в тарифах,

за рахунок реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 824365 тис. грн.

Сукупні витрати від операційної діяльності за 2021 рік склали 1 041 027,0 тис. грн., в т.ч.

за рахунок витрат на придбання товарів, робіт, послуг 897 546,0 тис. грн.,

зобов'язань з повернення авансів – 69 тис. грн.

Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності за 2021 рік склав 78 048,0 тис. грн.

6. Розкриття статей у Звіті про власний капітал (форма № 4)

Протягом звітного періоду зареєстрований статутний капітал складав на 01.01.2021 р. 308461 тис. грн., на 31.12.2021р. 525773 тис. грн.

6.1. По статті Чистий фінансовий результат «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)»

За 2020 рік прибуток склав 13588 тис. грн.

За 2021 рік року прибуток склав 2811 тис. грн.

7. Розкриття іншої інформації

7.1. Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін

Станом на початок та кінець звітного 2021 року пов'язаними особами Підприємства є засновник - територіальна громада міста Житомира в особі Житомирської міської ради, та всі підприємства, що знаходяться під спільним контролем.

Житомирською міською радою та управлінський персонал: директор, заступник директора, директор технічний, головний бухгалтер.

Операції з управлінським персоналом обмежені виключно функціональними обов'язками директора, заступника директора, технічного директора, головний інженер, головного бухгалтера. Виплати управлінському персоналу в 2021 році здійснювались у межах фонду заробітної плати в сумі 1 618,5 тис. грн.

7.2. Події після дати балансу

Керівництво підприємства повідомляє, що після звітної дати відбулися події, які не потребують коригування фінансової звітності.

Як зазначалося в Примітці 1 щодо умов здійснення діяльності Підприємства, в лютому 2022 року Російська Федерація розпочала військові дії в Україні. Це потенційно створює загрозу діяльності Підприємства в майбутньому. Військові дії загрожують руйнуванням інфраструктури Підприємства. Крім того, багато людей залишилося без роботи та виїхало з міста, що потенційно може призвести до неплатежів за надані послуги, зростання дебіторської заборгованості, а відповідно погіршення фінансового стану Підприємства.

Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності звичайна діяльність Підприємства внаслідок бойових дій не була порушена. Втім, продовження його звичайної діяльності в майбутньому залежить від подальших змін військово-політичної, фінансової та економічної ситуації в Україні, строків зупинення військових дій та завершення військового стану. Подальший розвиток воєнних дій, включаючи їх масштаби, інтенсивність або потенційні терміни припинення цих дій, є невизначеними.

Ці події та умови вказують на те, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значні сумніви здатність Компанії продовжувати безперервну діяльність, і, отже, Компанія може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення бізнесу.

Незважаючи на ці фактори суттєвої невизначеності, керівництво не прогнозує припинення діяльності Компанії. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив зазначених вище факторів і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків.

8. Затвердження фінансової звітності

Датою затвердження управлінським персоналом підприємства фінансової звітності за 2021 рік є 16.12.2022 року.

Директор



Головний бухгалтер

Дмитро РОГОЖИН.

Йосип ПАШКОВСЬКИЙ
ТОВ АК «Кроу Україна»

19.12.2022 [Signature]

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

комунального підприємства «Житомиртеплокомуненерго» Житомирської міської ради за 2021 рік

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства.

Комунальне підприємство «Житомиртеплокомуненерго» Житомирської міської ради створено в 2007 р., його засновником є територіальна громада м. Житомира в особі Житомирської міської ради.

Згідно рішення виконавчого комітету Житомирської міської ради від 01.10.2009 р. № 668 на підприємство покладено функції щодо теплозабезпечення споживачів м. Житомира.

Відповідно Відомостей з єдиного державного реєстру підприємств та організацій України (ЄДРПОУ) підприємство має право здійснювати наступні види діяльності:

35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря;

41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель.

КП «ЖТКЕ» Житомирської міської ради здійснює ліцензовану діяльність з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії на підставі ліцензій, виданих Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (рішення про видачу № 385 від 22.12.2012 р., рішення про переоформлення ліцензій на безстрокові - № 319 від 15.03.2016 р.).

Підприємство є юридичною особою з дня його реєстрації, має самостійне відокремлене майно, самостійний баланс, рахунки в установах банку.

Місце знаходження підприємства - 10014, м.Житомир, вул. Київська, 48.

Організаційно є виробничою одиницею економіки країни з певною внутрішньою структурою, зовнішнім оточенням, закономірностями функціонування і розвитку. Організаційна система охоплює виробничу і організаційну структуру управління підприємством і його підрозділами, а також зв'язки між виробництвом і управлінням, між підприємством і зовнішніми організаціями.

Економічно є відособленою ланкою, яка характеризується певною господарською, фінансовою і економічною самостійністю. Економічна система підприємства охоплює його економічні відносини з державою, організаціями ринкової інфраструктури (банки, консультаційні й аудиторські фірми, страхові компанії), постачальниками, підрядниками і споживачами послуг, а також внутрішні відносини, які виникають між підрозділами підприємства, між ними і апаратом управління. Таким чином, підприємство є відкритою системою із стабільною

внутрішньою структурою і складною системою взаємостосунків із зовнішнім оточенням.

В екологічному аспекті також являє собою виробничо-екологічну систему, яка взаємодіє із зовнішнім середовищем шляхом матеріально-енергетичного обміну.

Виробництво теплової енергії

На балансі підприємства знаходиться 55 котелень, в т.ч.: районних – 11; квартальних і модульних котелень – 39; дахових – 5.

Загальна кількість встановлених котлів - 204 шт.

(199 – газових, 2 – електричних; 193 – водогрійних, 6 - парових).

Сумарна потужність котлів - 681,5 Гкал / год.

Також на підприємстві експлуатуються 3 теплових насоса типу «повітря – вода» сумарною потужністю 0,0555 МВт, які забезпечують гарячою водою дитячі садки.

Більшість котелень підприємства обладнано приладами обліку виробленого тепла. Всі 55 котелень підприємства автоматизовані, в т.ч. 16 котелень – повністю (працюють без постійного обслуговуючого персоналу).

Необхідний водно-хімічний режим забезпечується роботою натрій-катіонітових фільтрів та запровадженням сучасних технологій водопідготовки (хімічна деаерація і стабілізаційна обробка води).

Транспортування теплової енергії

На балансі підприємства знаходяться 202,0 км теплових мереж (в 2-ох трубному обчисленні), з них ветхих та аварійних - 69,1 км. (34,21%).

За видом теплоносія системи теплопостачання є водяними; за способом подачі тепла на гаряче водопостачання – закритими.

За призначенням теплові мережі розподіляються на магістральні (44,6 км.), розподільчі (119,1 км.) і мережі гарячого водопостачання (38,3 км).

Види прокладання трубопроводів:

- 2-ох трубне прокладання (магістральні теплові мережі і розподільчі мережі від опалювальних котелень);
- 4-ох трубне прокладання (мережі від ЦТП до будівель).

Види прокладання теплових мереж:

- підземне (в непрохідних, напівпрохідних і прохідних каналах) – 186,8 км.;
- надземне – 15,2 км.

Теплова ізоляція більшості теплових мереж виконана із мінераловатних виробів. Тільки 31,3 км теплових мереж прокладено із застосуванням труб в пінополіуретановій ізоляції, що складає 15,5% від загальної протяжності.

На балансі підприємства знаходяться 62 ЦТП, на яких встановлені:

- теплообмінники для гарячого водопостачання (схеми підключення – 2-х ступінчата послідовна і 2-х ступінчата змішана);
- теплообмінники для опалення (при підключенні споживачів по незалежній схемі);
- насосне обладнання;
- лічильники води і електроенергії.

Постачання теплової енергії

Приєднане розрахункове теплове навантаження споживачів становить 441 442 Гкал/год, в т.ч.:

- на опалення 440 745 Гкал/год, з них:
 - населення – 357 933 Гкал/год ;
 - бюджетні установи – 69 135 Гкал/год;
 - інші – 13 677 Гкал/год;
- на ГВП 697 Гкал/год (бюджетні установи).

Гаряча вода населенню не подається з травня 2014 р., бюджетним установам подається в опалювальний період.

Загальна площа приміщень, які забезпечуються опаленням складає – 4 118,2 тис.м², в тому числі населення – 2 941,8 тис.м². По кількості особових рахунків (населення) це становить 69 265 одиниць.

КП «Житомиртеплокомуненерго» забезпечує тепловою енергією наступні групи споживачів:

- населення, яке проживає в житлових будинках, незалежно від форм власності, гуртожитках підприємств, організацій (установ);
- бюджетні установи;
- госпрозрахункові організації.

Підприємство є залежним від погодних умов протікання опалювального сезону, від відключення або підключення споживачів всіх груп до списку таких, яким надаються послуги з опалення та гарячого водопостачання.

2. Результати діяльності підприємства, ліквідність та зобов'язання.

Фінансова звітність складена на основі даних бухгалтерського обліку, який ведеться згідно Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні”.

Дохід від реалізації готової продукції відображається в момент відпуску.

Витрати на податок на прибуток включають податки, розраховані у відповідності до чинного законодавства України, з урахуванням суттєвих тимчасових різниць, які були компенсовані або виникли у звітному періоді.

Чистий дохід від реалізації товарів (робіт, послуг) за звітній період становить —

752 442 тис.грн.

Валовий збиток, який розраховується як різниця між чистим доходом і собівартістю реалізованої продукції дорівнює 54 535 тис. грн.

Інші операційні доходи в звітному періоді склали — 125 745 тис.грн. в т.ч.:

- різниця в тарифах - 30 148,0 тис грн.;
- фінансова допомога - 74 894,0 тис.грн.;
- курсова різниця - 20 703,0 тис.грн.

В статті “Адміністративні витрати” відображені витрати, пов’язані з діяльністю адміністративно- управлінського персоналу, які дорівнюють — 21 680 тис. грн.

Інші операційні витрати — 50 027 тис. грн.(включають в себе витрати на діяльність профспілки, виплату перших 5 днів непрацездатності, штрафи, пені, курсові різниці).

Збиток від операційної діяльності за звітний період у підприємства становить 497 тис. грн., визначений як алгебраїчна сума валового прибутку, інших операційних доходів, адміністративних витрат і інших операційних витрат.

Інші фінансові доходи —10 тис. грн

Інші доходи — 7 879 тис. грн.

Фінансові витрати — 3 960 тис. грн.

Інші витрати — 18 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток — 603 тис. грн.

Чистий прибуток — 2 811 тис. грн.

У розділі III “Звіту про фінансові результати” приведені елементи операційних витрат (на виробництво, збут, управління і інші операційні витрати), які понесло підприємство в процесі своєї діяльності в звітному році.

Усього ці витрати становлять 878 684 тис. грн., у тому числі:

матеріальні затрати — 680 771 тис. грн

витрати на оплату праці — 92 901 тис. грн

відрахування на соціальні заходи — 19 961 тис. грн

амортизація — 24 446 тис. грн.

інші операційні витрати — 60 605 тис. грн.

Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття станом на 31.12.2021 року у підприємства відсутні.

Зареєстрований капітал становить 308 461,0 тис. грн., який протягом звітного

періоду було збільшено на 217 312 тис. грн.

Зареєстрований капітал сплачений у сум 393 936 тис. грн., тобто 75%.

У підприємства додатковий капітал станом на 31.12.2020 р. становить — 121 280,0 тис. грн, який протягом звітного періоду збільшився на 2 853,0 тис. грн. У підприємства емісійний дохід, накопичені курсові різниці та резервний капітал відсутні.

Станом на 31.12.2021 р. нерозподілений збиток складає — 258 937,0 тис. грн.

Загальна сума власного капіталу підприємства станом на 31.12.2020 р. становить 168509 тис. грн., який протягом звітного періоду збільшився на 90 623,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2021 р. довгострокові зобов'язання — 81 152 тис. грн., що на 60 408 тис. грн. менше ніж станом на 01.01.2021 року, а саме:

- довгострокові кредити банків — 81 694 тис. грн., що на 29 777 тис. грн. менше ніж станом на 01.01.2021 року;
- цільове фінансування (різниця в тарифах) – 0 тис. грн., що на 32 336 тис. грн. менше ніж станом на 01.01.2021 року;
- інші довгострокові зобов'язання (дисконтування) -542 тис. грн.

Станом на 31.12.2021 року поточні зобов'язання і забезпечення : 737 335 тис. грн., що на 145 002 тис. грн. більше ніж станом на 01.01.2021 року, а саме:

- довгострокові зобов'язання - 31 592 тис. грн., що на 11 176 тис. грн. більше ніж станом на 01.01.2021 р.;

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 384 610 тис. грн.

- по розрахункам з бюджетом — 10 671 тис. грн., що на 1 089 тис. грн. більше ніж станом на 01.01.2021 року;
- по розрахункам зі страхування заборгованість складає 630 тис. грн. , що на 1 029 тис. грн. менше ніж станом на 01.01.2021 року;
- по розрахункам з оплати праці — 2 837 тис. грн., що на 3 846 тис. грн. менше ніж станом на 01.01.2021 р.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами — 5 906 тис. грн., що на 458 тис. грн. більше ніж станом на 01.01.2021 р.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками — відсутня.

Поточні забезпечення — 1 014 тис. грн, що на 1 535 тис. грн менше ніж станом на 01.01.2021 р.

Станом на 31.12.2021 р. доходи майбутніх доходів – 143 822 тис. грн., що на

142 772 тис. грн більше ніж станом на 01.01.2021 р.

Інші поточні зобов'язання — 156 253 тис. грн., що на 45 438 тис. грн більше ніж станом на 01.01.2021 р.

Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу та групами вибуття станом на 31.12.2021 року у підприємства відсутні.

3. Екологічні аспекти діяльності підприємства.

Підприємство дотримується дозволених видів викидів в атмосферне повітря, не перевищує граничнодопустимі їх рівні. Інші викиди в атмосферне повітря, що чинять суттєвий вплив на навколишнє середовище не допускає. Здійснюється моніторинг та аналіз викидів в атмосферне повітря службою режимної наладки підприємства. Згідно дозволу на викиди проводиться відбір проб, аналіз, вимірювання відповідно до Переліку заходів щодо здійснення контролю за дотримання контролю затверджених нормативів граничнодопустимих викидів забруднюючих речовин. За технологічним процесом забезпечується, щоб всі роботи на об'єктах проводилися таким чином, щоб викиди не призводили до незручностей за межами об'єкту або до суттєвого впливу на навколишнє середовище. Ведення технологічного процесу на підприємстві, обслуговування обладнання здійснюється в суворій відповідності з проектною документацією, виробничими інструкціями з техніки безпеки, протипожежної та екобезпеки.

4. Соціальні аспекти і кадрова політика на підприємстві.

Станом на 31.12.2021 р. на підприємстві працювало 780 осіб. З них 292 – жінки, 488 – чоловіки.

На підприємстві функціонує 36 структурних підрозділів. Лише 5 з них очолюють жінки, що становить 13.8 відсотків. Жодної жінки немає в складі управління підприємством. Така низька кількість працівників жіночої статі як в самих підрозділах, так і в керівному складі пояснюється специфікою роботи підприємства: галузь теплоенергетики потребує глибоких технічних навичок і знань, умови праці зазвичай мають певні шкідливі для здоров'я чинники, а більшість робочих обов'язків передбачають значні фізичні навантаження. Сукупність таких факторів в більшій мірі і визначає гендер потенційних працівників.

Щороку підприємство в разі перевищує законодавчо встановлені нормативи 5% від середньооблікової кількості щодо працевлаштування осіб, які мають додаткові гарантії у сприянні працевлаштуванню, на підставі ЗУ «Про зайнятість населення»: 232 осіб при нормі 36 за 2021 рік.

Підприємство щороку в разі перевищує законодавчо встановлені нормативи 4% від середньооблікової кількості щодо працевлаштування осіб з обмеженими можливостями: 56 осіб при нормі 29 за 2021 рік.

Також на підприємстві ведеться облік осіб, які мають пільги, визначені законодавчими актами та кодексом законів про працю: учасників бойових дій (в т.ч. АТО), учасників ліквідації наслідків аварії на ЧАЕС, одиноких матерів, а також інших пільгових категорій. Підприємство забезпечує надання їм належних пільг та їх облік.

Протягом 2021 року підприємство оплачувало навчання 6 осіб з числа працівників.

5. Ризики підприємства.

Найбільш істотними факторами ризику, що впливають та в подальшому можуть вплинути на результати діяльності є зовнішні фактори, які викликані законодавчою політикою держави з регулювання господарської діяльності теплопостачальних підприємств та недосконалістю нормативної та законодавчої бази. Істотними зовнішніми факторами ризику є:

- Розбіжність у термінах зміни цін на енергоносії та введенням в дію тарифів на виробництво, транспортування, постачання теплової енергії та відповідні послуги централізованого опалення та централізованого гарячого водопостачання. У структурі витрат на виробництво, транспортування, постачання теплової енергії питома вага енергоносіїв становить понад 84 %: витрати на природний газ – 77,9%, витрати на електроенергію – 6,3%. За останні роки неодноразово змінювались ціни на енергоносії, а скориговані тарифи на теплову енергію вводились в дію з запізненням. Такий терміновий розрив призводить до значного зростання заборгованості за спожиті енергоносії, що в свою чергу сприяло значному зменшенню нормативу перерахування коштів на поточний рахунок підприємства відповідно до Порядку розподілу коштів, що надходять на поточні рахунки із спеціальним режимом використання для проведення розрахунків з постачальником природного газу, на якого покладено спеціальні обов'язки, затвердженого Постановою КМУ від 18.06.2014 № 217. Внаслідок чого, на рахунок розподіляється приблизно 22 % грошових коштів, отриманих від споживачів теплової енергії. Враховуючи дію сезонного тарифу на послуги централізованого опалення, що у між опалювальний період призводить до значного зменшення надходжень від населення, отриманих коштів не вистачає для оплати природного газу, електроенергії, сплати податків, виплати заробітної плати робітникам підприємства, фінансування робіт з ремонту теплового обладнання та мереж. Зазначене вище може призвести до неможливості стабільної роботи підприємства та надання якісних послуг теплопостачання;
- невідповідність між фактичними обсягами реалізації теплової енергії та плановими, що приймаються до розрахунку тарифів (як правило, фактичні обсяги реалізації теплової енергії є нижчими, ніж планові). Однією з причин перевищення планових

обсягів реалізації теплової енергії на потреби опалення над фактичними є необхідність розрахунку витрат теплоти на потреби опалення з урахуванням нормативної середньої температури зовнішнього повітря в опалювальний період. (Постанова КМУ від 01.06.2011р. № 869);

- Зниження рівня розрахунків споживачів теплопостачання в умовах різкого зростання вартості відповідних послуг для населення, питома вага якого в структурі споживачів становить близько 80,9 %, та зниження його платоспроможності;
- Неврегульованість діючого законодавства стосовно обов'язків та вимог до споживачів послуг теплопостачання в частині своєчасних розрахунків;
- Відсутність джерела фінансування витрат по пеням і штрафам, які нараховані енергопостачальними організаціями унеможливають своєчасну сплату підприємства за спожиті енергоносії.

6. Дослідження та інновації підприємства

В рамках реалізації проекту з енергоефективності у м. Житомирі за фінансування державним секретаріатом з економічних питань Швейцарської Конфедерації (СЕКО) КП ЖТКЕ було проведено міжнародні тендерні процедури та укладено контракт з переможцем тендеру з «Закупівля твердопаливної (деревинної) установки з комбінованим виробництвом тепла та електроенергії з органічним циклом Ренкіна». Контрактом передбачено встановлення твердопаливної (деревина) установки з комбінованого виробництва тепла та електроенергії (КУ): КУ з органічним циклом Ренкіна з потужністю 1,2 МВт електричної та 7,1 МВт теплової енергії на території РК-10 (пров. 1-й Винокурний, 36а).

Загальні переваги проекту:

- Зменшення споживання природного газу складатиме до 6 326 854 м³ у рік;
- Зменшення споживання електроенергії складатиме до 8 050 МВт-год у рік;
- Втрати теплопостачання зменшаться до 48 297 Гкал у рік;
- Зменшення викидів CO₂ до 12 654 тон у рік;
- Зменшення експлуатаційних витрат та витрат на утримання;
- Удосконалення якості послуги теплопостачання та гарячого водопостачання

7. Фінансові інвестиції підприємства.

Підприємство не має фінансових інвестицій у цінних паперах інших підприємств, фінансових інвестицій в асоційованих та дочірніх підприємствах тощо.

8. Перспективи розвитку підприємства.

Цілі підприємства на 2022 рік:

1. Підтримка в робочому стані виробничих потужностей та постійне вдосконалення технологічного процесу.
2. Освоєння кредитних та грантових коштів ЄБРР, СЕКО.
3. Введення в експлуатацію твердопаливної (деревина) установки з комбінованого виробництва тепла та електроенергії (КУ): КУ з органічним циклом Ренкіна з потужністю 1,2 МВт електричної та 7,1 МВт теплової енергії на території РК-10 (пров. 1-й Винокурний, 36а).

Директор



Дмитро РОГОЖИН

Головний бухгалтер

Йосип ПАШКОВСЬКИЙ

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»

19.12.2022