



Місцезнаходження: 50002, Дніпропетровська обл., м. Кривий Ріг, вул. Кобилянського, буд. 219
тел.: +38 050 321 18 18, + 38 096 312-18-18
e-mail: office@af-forum.com web-site: www.af-forum.com
IBAN UA 10 322313 00000 26001000010773 в АТ "УКРЕКСІМБАНК" (м. Київ), Код банку 322313
Ідентифікаційний код 23070374
Свідоцтво платника єдиного податку серія А №699924, без реєстрації платника ПДВ

Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, №0733

Рішення Аудиторської палати України про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг № 43/7 від 17.07.2020р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву
КП "ТЖКП"

Власникам та органу управління
КП "ТЖКП"

Іншим користувачам фінансової звітності

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА "ТЕРНІВСЬКЕ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" за 2022 рік

I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Негативна думка

Ми провели аудит фінансової звітності КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА "ТЕРНІВСЬКЕ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" (надалі по тексту – КП "ТЖКП" або "Підприємство"), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2022 р.), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2022 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік, Звіту про власний капітал за 2022 рік, Приміток до річної фінансової звітності за 2022 рік, Додаткової інформації до приміток до річної фінансової звітності КП "ТЖКП" за 2022 рік.

На нашу думку, оскільки питання, описані в розділі "Основа для негативної думки" нашого звіту, є значущими, фінансова звітність КП "ТЖКП", що додається, не була підготовлена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для негативної думки

1. Впродовж року, що закінчився 31.12.2020 р., Підприємством були понесені витрати на реконструкцію скверу "Шахтар" в м. Тернівка Дніпропетровської області у сумі 2 888 тис. грн. та витрати на капітальний ремонт дороги по вул. Дніпровська в м. Тернівка Дніпропетровської області у сумі 259 тис. грн., та щодо яких первинні документи були вилучені представниками Павлоградського відділу поліції Головного управління Національної поліції в Дніпропетровській області в межах слідства.

Сутність таких витрат може відрізнятись від їхньої юридичної форми згідно з первинними документами.

Нам не вдалося отримати достатніх та належних аудиторських доказів, щоб переконатися стосовно сум та характеру наведених вище операцій, а також їх класифікації в фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р.

У зв'язку з цим ми не мали змоги визначити, чи існувала потреба в будь-яких коригуваннях цих сум.

Дане питання було причиною модифікації думки аудитора щодо фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р.

Відсутність зазначеної інформації на дату складання цього Звіту не дає змоги визначити наявність потреби в будь-яких коригуваннях цих сум станом на кінець 2021 р. та кінець 2022 р.

2. Впродовж 2021 року в регістрах бухгалтерського обліку відображено витрачання безготівкових грошових коштів по банківським рахункам на суму 3 796 тис.грн. без наявності первинних документів.

Сутність такого витрачання може відрізнятись від його юридичної форми згідно з первинними документами.

Нам не вдалося отримати достатніх та належних аудиторських доказів, щоб переконатися стосовно сум та характеру наведених вище операцій, а також їх класифікації в фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2021 р.

У зв'язку з цим ми не мали змоги визначити, чи існувала потреба в будь-яких коригуваннях цих сум.

Дане питання було причиною модифікації думки аудитора щодо фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2021 р.

Відсутність зазначеної інформації на дату складання цього Звіту не дає змоги визначити наявність потреби в будь-яких коригуваннях цих сум станом на кінець 2021 р. та кінець 2022 р.

3. Впродовж року, що закінчився 31.12.2021 р., у складі основних засобів Підприємства обліковується проектно-кошторисна документація первісною вартістю 5 901 тис. грн., залишковою вартістю 1 930 тис.грн. Станом на 31.12.2021 р. по частині об'єктів нараховано 100% амортизації.

Проектно-кошторисна документація не відповідає визначенню об'єкта основних засобів, неведеному у п. 4 П(С)БО 7 "Основні засоби", тому не може обліковуватися як самостійний об'єкт. Стаття Основні засоби завищена на 1 930 тис. грн.

Дане питання було причиною модифікації думки аудитора щодо фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2021 р.

Впродовж року, що закінчився 31.12.2022 р., у складі основних засобів Підприємства продовжує обліковуватися проектно-кошторисна документація первісною вартістю 5 901 тис. грн., залишковою вартістю 840 тис. грн., яка не відповідає визначенню об'єкта основних засобів.

4. Впродовж року, що закінчився 31.12.2021 р., у складі запасів на Підприємстві обліковується залежалі запаси первісною вартістю 507 тис. грн.

Дане питання було причиною модифікації думки аудитора щодо фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2021 р.

Впродовж року, що закінчився 31.12.2022 р., у складі запасів Підприємства продовжують обліковуватися залежалі запаси первісною вартістю 300 тис. грн.

Управлінський персонал не визначив балансову вартість запасів за меншою з двох величин: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації, а визначив їх балансову вартість лише за первісною вартістю, що є відхиленням від вимог НП(С)БО.

5. Впродовж року, що закінчився 31.12.2021 р., у складі дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги обліковується заборгованість фізичних осіб за надані житлово-комунальні послуги (понад 96 % всієї заборгованості).

Станом на 31.12.2021 р. з загальної суми заборгованості за житлово-комунальні послуги (51 973 тис. грн.) понад 44% (23 186 тис. грн.) складає заборгованість, що виникла до 01.01.2019 р., тобто, строк якої понад 3 роки. Вказана заборгованість є принаймні сумнівною, та під неї повинен бути створений резерв сумнівних боргів.

Дане питання було причиною модифікації думки аудитора щодо фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2021 р.

Станом на 31.12.2022 р., у складі дебіторської заборгованості за житлово-комунальні послуги, яка становить 73 812 тис. грн., понад 38% складає заборгованість фізичних осіб у розмірі 28 369 тис. грн., що виникла до 01.01.2020 р., тобто, строк якої понад 3 роки. Вказана заборгованість є принаймні сумнівною, та під неї повинен бути створений резерв сумнівних боргів.

6. Впродовж року, що закінчився 31.12.2021 р., через недоліки в обліку відстрочених податкових зобов'язань та відстроченого податкового кредиту Підприємством станом на 31.12.2021 р. занижене податкове зобов'язання з ПДВ на загальну суму 8 096 тис. грн.

Дане питання було причиною модифікації думки аудитора щодо фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2021 р.

Впродовж року, що закінчився 31.12.2022 р., Підприємством занижене податкове зобов'язання з ПДВ, та, відповідно сума поточної кредиторської заборгованості по розрахункам з бюджетом станом на 31.12.2022 р. в розмірі 9 886 тис. грн.

Всі зазначені порушення впливають майже на всі статті фінансової звітності.

На нашу думку, можливий вплив наведених вище підстав на фінансову звітність Підприємства станом на 31.12.2022 р. може бути суттєвим, та всеохоплюючим.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до підприємства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), 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 негативної думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Звертаємо також вашу увагу на поточну ситуацію пов'язану з наступними подіями.

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони України, відповідно до пункту 20 частини першої статті 106 Конституції України, Закону України "Про правовий режим воєнного стану", Указом президента України №64/2022 від 24.02.2022р. в Україні введено воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб.

Указом президента України від 26 липня 2023 року № 451/2023 продовжено строк дії воєнного стану в Україні з 05 години 30 хвилин 18 серпня 2023 року строком на 90 діб.

Законом України "Про затвердження Указу Президента України "Про продовження строку дії воєнного стану в Україні"" від 27.07.2023 року № 3275-IX затверджено Указ Президента України від 26 липня 2023 року № 451/2023 "Про продовження строку дії воєнного стану в Україні".

Ці події зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання та вказують на те, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Відсутність гарантій фізичної безпеки є серйозною перепорою для ведення бізнесу у звичайному режимі. Також звертаємо вашу увагу на операційне та економічне середовища в Україні та світі, та зростаючу невизначеність пов'язану із зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки.

Фінансова звітність Підприємства за 2022 рік підготовлена за принципом безперервності діяльності. Ризики щодо безперервності діяльності розкрито в розділі "БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ" Додаткової інформації до Приміток до річної фінансової звітності.

Управлінський персонал Підприємства вважає, що активні воєнні заходи на території розташування Підприємства та його основних контрагентів не ведуться, що дозволяє Підприємству мінімізувати наявні суттєві невизначеності щодо безперервності діяльності.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо думки щодо цих питань.

За винятком питань, зазначених у розділах "Основа для негативної думки" та "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності", ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію про які слід відобразити в нашому звіті.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора, складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління за 2022 рік, складеного відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. №996-XIV.

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

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

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності 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.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування підприємства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

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

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

II. Основні відомості про Підприємство

Найменування юридичної особи, у тому числі скорочене (за наявності)	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕРНІВСЬКЕ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" (КП "ТЖКП")
Організаційно-правова форма	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО
Ідентифікаційний код юридичної особи	31657751
Місцезнаходження юридичної особи	Україна, 51500, Дніпропетровська обл., м. Тернівка, вул. Маяковського, буд. 29
Дата державної реєстрації, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про включення до Єдиного державного реєстру відомостей про юридичну особу – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена до набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців"	Дата державної реєстрації: 26.08.2003 Дата запису: 04.02.2005 Номер запису: 12351200000000032
Види діяльності	35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря (основний); 19.20 Виробництво продуктів нафтоперероблення; 23.61 Виготовлення виробів із бетону для будівництва; 23.62 Виготовлення виробів із гіпсу для будівництва; 23.69 Виробництво інших виробів із бетону гіпсу та цементу; 25.12 Виробництво металевих дверей і вікон; 77.32 Надання в оренду будівельних машин і устаткування; 81.10 Комплексне обслуговування об'єктів; 81.30 Надання ландшафтних послуг; 93.13 Діяльність фітнес-центрів; 96.03 Організування поховань і надання суміжних послуг; 96.04 Діяльність із забезпечення фізичного комфорту; 59.20 Видання звукозаписів; 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна; 68.32 Управління нерухомим майном за винагороду або на основі контракту; 77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів; 33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення; 33.13 Ремонт і технічне обслуговування електронного й оптичного устаткування; 35.13 Розподілення електроенергії; 36.00 Забір, очищення та постачання води; 37.00 Каналізація, відведення й очищення стічних вод; 38.11 Збирання безпечних відходів; 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель; 42.11 Будівництво доріг і автострад
Керівник Підприємства	Кривозуб Олександр Васильович

III. Основні відомості про аудиторську фірму:

Найменування юридичної особи, у тому числі скорочене (за наявності)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ФОРУМ" (ТОВ АФ "ФОРУМ")
Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Ідентифікаційний код юридичної особи	23070374
Місцезнаходження юридичної особи	Україна, 50002, Дніпропетровська обл., м. Кривий Ріг, вул. Кобилянського, буд. 219
web-site:	www.af-forum.com
Дата державної реєстрації, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про включення до Єдиного державного реєстру відомостей про юридичну особу – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена до набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців"	Дата державної реєстрації: 05.06.1995 Дата запису: 13.10.2004 Номер запису: 12041200000000051
Види діяльності	69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування (основний)
Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (номер реєстрації 0733)	Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності" Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності"
Інформація про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг	Рішення Аудиторської палати України про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг № 43/7 від 17.07.2020р.
Керівник Товариства	Кругла Надія Миколаївна
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	101132

IV. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту:	Договір № DAP-OA-032001 від 20.03.2023 р.
Дата початку проведення аудиту:	21.03.2023 р.
Дата закінчення проведення аудиту:	23.10.2023 р.
Звітний період, за який проведено аудит:	з 01.01.2022 р. по 31.12.2022 р.

V. Додатки

Фінансова звітність КП "ТЖКП", а саме:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2022 року;
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 рік;
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік;
4. Звіт про власний капітал за 2022 рік;
5. Примітки до річної фінансової звітності за 2022 рік;
6. Додаток до приміток до річної фінансової звітності (інформація за сегментами) за 2022 рік;
7. Додаткова інформація до приміток до річної фінансової звітності за 2022 рік;
8. Звіт з управління за результатами 2022 року.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є:
Генеральний директор, аудитор ТОВ АФ "ФОРУМ" Кругла Н.М.
(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101132)

м. Кривий Ріг, Україна

Дата складання звіту: 23.10.2023 р.



ДОКУМЕНТ ФІНАНСИЙНО

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕРНІВСЬКЕ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО"**
Територія **ДНІПРОПЕТРОВСЬКА**

Дата (рік, місяць, число)	2023	12	01
за ЄДРПОУ	31657751		
за КАТОТТГ	UA12120090010057273		
за КОПФГ	150		
за КВЕД	35.30		

Організаційно-правова форма господарювання **комунальна**
Вид економічної діяльності **Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря**
Середня кількість працівників **2 436**
Адреса, телефон **вулиця МАЯКОВСЬКОГО, буд. 29, м. ТЕРНІВКА, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 51500**
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 "x" у відповідній клітинці):
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2022** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Необоротні активи	1	3	4
Нематеріальні активи	1000	48	27
первісна вартість	1001	209	209
накопичена амортизація	1002	161	182
Незавершені капітальні інвестиції	1005	178	178
Основні засоби	1010	216 262	213 076
первісна вартість	1011	352 703	358 524
знос	1012	136 441	145 448
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	-	-
Уділ	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Витрати коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	216 488	213 281
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	3 673	11 802
виробничі запаси	1101	3 673	11 792
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	10
товари	1104	-	-
поточні біологічні активи	1110	-	-
Специфічні переуступки	1115	-	-
Сексели одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	54 045	79 042
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з виданими авансами	1130	-	-
бюджетом	1135	30	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	30	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1	10
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
роші та їх еквіваленти	1165	210	11
Готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	210	11
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Відстрочена переуступка 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	6 677	9 973
Усього за розділом II	1195	64 636	100 838
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	281 124	314 119

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	105 730	125 452
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	71 830	71 062
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(90 131)	(104 381)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	87 429	92 133
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1531	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-
Призовий фонд	1545	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	93 808	107 851
розрахунками з бюджетом	1620	40 714	52 407
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	690	798
розрахунками з оплати праці	1630	3 333	3 030
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 032	1 427
Доходи майбутніх періодів	1665	41 485	39 355
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	12 633	17 118
Усього за розділом III	1695	193 695	221 986
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	281 124	314 119

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП КРИВОЗУБ
ОЛЕКСАНДР
ВАСИЛЬОВИЧ
ЕП ШАКМАНОВА
НАТАЛІЯ
МИКОЛАЇВНА

КРИВОЗУБ ОЛЕКСАНДР ВАСИЛЬОВИЧ

ШАКМАНОВА НАТАЛІЯ МИКОЛАЇВНА

- Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.
- Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕРНІВСЬКЕ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за СДРПЮУ

КОДИ

2023 01 01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

І. 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	165 295	143 819
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(166 772)	(145 587)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(1 477)	(1 768)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	4 582	1 258
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(12 735)	(12 837)
Витрати на збут	2150	(4 352)	(3 334)
Інші операційні витрати	2180	(5 497)	(7 191)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(19 479)	(23 872)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	5 340	8 551
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(111)	(49)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(14 250)	(15 370)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(14 250)	(15 370)

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	(14 250)	(15 370)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	54 569	46 934
Витрати на оплату праці	2505	54 274	45 528
Відрахування на соціальні заходи	2510	10 707	9 111
Амортизація	2515	10 599	10 896
Інші операційні витрати	2520	59 318	56 480
Разом	2550	189 467	168 949

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

Головний бухгалтер

ОЛЕКСАНДР
ВАСИЛЬОВИЧ
ЕПШАКМАНОВА
НАТАЛІА
МИКОЛАЇВНА

КРИВОЗУБ ОЛЕКСАНДР ВАСИЛЬОВИЧ

ШАКМАНОВА НАТАЛІА МИКОЛАЇВНА

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕРНІВСЬКЕ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО"**

за **ДОКУМЕНТ-ПІВІСНОВАНО**

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за **Рік 2022** 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	176 846	163 333
Повернення податків і зборів	3005	1	9
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	12 156	18 714
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	234	342
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	157	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	30	14
Надходження від операційної оренди	3040	400	377
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 363	1 281
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(116 196)	(120 118)
Праці	3105	(48 161)	(42 300)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(12 742)	(10 788)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(13 587)	(12 990)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(51)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1 261)	(2 503)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(12 275)	(10 487)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(405)	(1 255)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-138	-3 723
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	23 767	7 945

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(190)	(2 946)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(23 577)	(4 999)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(61)	(228)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-61	-228
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-199	-3 951
Залишок коштів на початок року	3405	210	4 161
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	11	210

Керівник

Головний бухгалтер

КРИВОЗУБ
ОЛЕКСАНДР
ВАСИЛЬОВИЧ

ШАКМАКОВА
НАТАЛІЯ
МИКОЛАЇВНА

КРИВОЗУБ ОЛЕКСАНДР ВАСИЛЬОВИЧ

ШАКМАКОВА НАТАЛІЯ МИКОЛАЇВНА

46

99

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕРНІВСЬКЕ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРНОУ

КОДІ

2023 01 01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал
за Рік 2022

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	105 730	-	71 831	-	(90 131)	-	-	87 430
Коригування:									
Вина облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	105 730	-	71 831	-	(90 131)	-	-	87 430
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(14 250)	-	-	(14 250)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	3 133	-	-	-	-	3 133
Дооцінка (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові одиниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Траншування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Врахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесок чистого прибутку, віднесений до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесок чистого прибутку на створення спеціальних (резервних) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	19 757	-	-	-	-	-	-	19 757
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	(35)	-	(3 902)	-	-	-	-	(3 937)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	19 722	-	(769)	-	(14 250)	-	-	4 703
Залишок на кінець року	4300	125 452	-	71 062	-	(104 381)	-	-	92 133

Керівник

Головний бухгалтер

ОЛЕКСАНДР
ВАСИЛЬОВИЧ
ЕП ШАКМАКОВА
НАТАЛЯ
МИКОЛАЇВНА

КРИВОЗУБ ОЛЕКСАНДР ВАСИЛЬОВИЧ

ШАКМАКОВА НАТАЛЯ МИКОЛАЇВНА

НА
ВИЧ

92 133

4 703

(3 937)

19 757

10

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕРНІВСЬКЕ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО"

Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності Комунальне підприємство

Одиниця виміру: тис.грн. Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря

Дата (рік, місяць, число)		Код	
2022	12	31	31
за СДРНОУ		31657751	
за КАТОРТГ ¹		UA12120090010057273	
за СПОДУ		150	
за КОПФГ		35.30	
за КВЕД			

Наказ Міністерства фінансів України

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

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

І. 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	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	4	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	1
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	32	28	-	-	-	-	-	4	-	-	-	32	32
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	173	132	-	-	-	-	-	17	-	-	-	173	149
Гульні	080	209	161	-	-	-	-	-	21	-	-	-	209	182
Гульні	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рядка 080 графа 14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності													
Рядка 080 графа 15	вартість оформлених у заставу нематеріальних активів													
Рядка 080 графа 16	вартість створених підприємством нематеріальних активів													
Рядка 080 графа 17	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань													
Рядка 080 графа 18	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності													

¹ Кошикатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

Групи основних засобів	Код рід-ка	Залишок на початок року		Надв-що за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибудо за рік		Народо-вано за рік	Втрапи від змен-шення корис-ності	Попи змін за рік		Ліквідо на кінець року		У тому числі			
		первісна (пере-оцінена) вартість	знос		первісно-ї (пере-оціненої) вартості	знос	первісна (пере-оцінена) вартість	знос			первісно-ї (пере-оціненої) вартості	знос	первісна (пере-оцінена) вартість	знос	первісна (пере-оцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівини, споруди та передавальні пристрої	120	282246	94925	3396	-	-	1491	403	5212	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	26380	17929	3544	-	-	757	683	2026	-	-	-	284351	99734	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	19818	10390	51	-	-	-	-	1205	-	-	-	29167	19272	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2633	1537	62	-	-	13	13	537	-	-	-	19869	11595	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2682	2061	-	-	-	-
Бататоричні насадження	170	74	71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	16533	6599	952	-	-	71	49	1325	-	-	-	74	71	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17414	7875	-	-	-	-
Матеріальні необоротні засоби	200	5019	4990	371	-	-	423	423	273	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Матеріальні активи	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4967	4840	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	260	352703	136441	8576	-	-	2755	1571	10578	-	-	-	338524	145448	-	-	-	-
Разом																		

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують перебуваччі чинним законодавством обмеження на

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів	(261)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкції тощо)	(262)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(263)	-
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	(264)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(2641)	-
3 рядка 260 графа 5	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(265)	-
3 рядка 260 графа 15	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(2651)	-
3 рядка 105 графа 14	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(266)	-
	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(267)	-
	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(269)	-

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	11
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	11

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

VI. 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 іншого стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	доплатки відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1032	4813	-	-	4555	-	1290
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	-	-	-	-	-	-	-
	775	58	79	-	-	-	-	137
Резерв сумнівних боргів	780	1090	4892	-	-	4555	-	1427
Разом	780	1090	4892	-	-	4555	-	1427

V. KONONOV AND P. PAVLOV

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	324	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	3	2580
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	4255	2917
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	79
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	2413	X
Списання необоротних активів	620	X	111
Інші доходи і витрати	630	2927	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

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

(631)	-	
(632)	-	%
(633)	-	

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	7488	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	546	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	3575	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малопцінні та швидкозношувані предмети	880	183	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	10	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	11802	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистотою вартістю реалізації

переданих у переробку

оформлених в заставу

переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
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	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	10599
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капіталні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

Код рядка	Найменування показника
--------------	------------------------

ХІІ. Податок на прибуток

ХІІІ. Біологічні активи

Групи біологічних активів		Код ряд-ка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю						
			залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нарахо-вано аморти-зації за рік	втрати від змен-шення корис-ності	вигоди від віднов-лення корис-ності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року		
											первісна вартість	накопи-чена аморти-тизація						первісна вартість	накопи-чена аморти-тизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17			
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																			
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																			
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-			
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-			
	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

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів.

утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

(1431)
(1432)

(1433)

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

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

ЕП КРИВОЗУВ
ОЛЕКСАНДР
ВАСИЛЬОВИЧ

КРИВОЗУВ ОЛЕКСАНДР ВАСИЛЬОВИЧ

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП ШАМАКОВА
НАТАЛІЯ
МИКОЛАЙІВНА

ШАМАКОВА НАТАЛІЯ МИКОЛАЙІВНА



Фінансовий результат	Вартість	Витрати, по-	Результат від	Витрати, по-	Вартість
власних засобів (+) від					
власних засобів (-) від					

Фінансовий результат від первісного виявлення та реалізації сільськогосподарської продукції в т.ч. хліба та продуктів його переробки

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

2022	12	31
31657751		
UA12120090010057273		
150		
35.30		

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

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕРНІВСЬКЕ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО"
Територія ДНПРОПЕТРОВСЬКА
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство
Вид економічної діяльності Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря
Одиниця виміру: тис.грн.

ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "Інформація за сегментами"

І. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)
за 2022 рік
Форма № 6 Код за ДКУД 1801009

Найменування показника	Код-ряд-ка	Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті		Усього	
		35.30		36.0		37.0		68.32		93.13		96.03		Звітний рік	
		Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік
1. Доходи звітних сегментів:															
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	82777	70633	25395	19329	30488	25797	20466	20296	57	245	1143	853	169877	144852
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); доходи від реалізації продукції зовнішнім покупцям	011	82777	70633	25395	19318	26477	25772	20142	19980	57	245	1143	853	165295	143819
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	-	-	-	11	4011	25	324	316	-	-	-	-	482	1033
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	030	-	-	277	3107	859	841	-	-	-	-	-	2	4204	8551

Усього доходів звітних сегментів	040	82777	70633	25672	22436	31347	26638	20466	20296	57	245	1143	855	13755	12300	175217	153403
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
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	82777	70633	25672	22436	31347	26638	20466	20296	57	245	1143	855	13755	12300	175217	153403
2. Витрати звітних сегментів: Витрати операційної діяльності	080	79121	67771	26795	22451	26657	23481	18165	22477	123	342	1144	839	14767	8226	166772	145587
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям	081	79121	67771	26795	22451	26657	23481	18165	22477	123	342	1144	839	14767	8226	166772	145587
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	2382	2276	965	875	4376	4117	3585	4342	47	30	221	230	1159	967	12735	12837
Витрати на збут	100	1091	834	1091	834	1091	834	873	832	-	-	-	-	206	-	4352	3334
Інші операційні витрати	110	-	15	2380	1904	-	-	-	1772	-	-	-	-	2917	3500	5497	7191
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	23	-	22	21	-	-	-	-	66	28	111	49
Усього витрат звітних сегментів	140	82594	70896	31431	26064	32147	28432	22645	29444	170	372	1365	1069	19115	12721	189467	168998
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
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	-	-	-	-

		81	71	61	51	41	31	21	11	01	0	8	10	7	6	5	4	3	2	Усього доходів звітних сегментів																			
12300	175217	153403	855	1143	245	57	20296	26638	31347	22436	26672	70633	82777	040							1	17	16	15	14	13	12	11	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	18
Підприємство здійснює реалізацію продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам																																							
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)																																							
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)																																							
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)																																							
5. Активи звітного сегментів з них:																																							
необоротні активи																																							
запаси																																							
дебіторська заборгованість																																							
інше																																							
грошові кошти																																							
Необоротні активи з них:																																							
221																																							
222																																							
223																																							
224																																							
Усього активів підприємства																																							
6. Зобов'язання звітних сегментів з них:																																							
інші зобов'язання																																							
кредиторська заборго																																							
заробітна плата																																							
податки																																							
Необоротні зобов'язання з них:																																							
доходи майбутніх періодів																																							
резерв																																							
263																																							
264																																							
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)																																							
7. Капітальні інвестиції																																							
8. Амортизація необоротних активів																																							

Найменування показника	Код рід-ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Звітний рік	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	82777	70633	23395	19318	26477	25772	20142	19980	57	245	1143	853	9304	7018	165295	143819
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	54910	32921	22863	20887	23850	16216	142524	145846	152	204	77	35	69743	65140	314119	281249
Капітальні інвестиції	320	4991	1657	1886	53	158	488	72	1718	-	-	-	4	1398	8778	8505	12698
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжними звітними географічними сегментами (виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рід-ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Звітний рік	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	82777	70633	23395	19318	26477	25772	20142	19980	57	245	1143	853	9304	7018	165295	143819
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	54910	32921	22863	20887	23850	16216	142524	145846	152	204	77	35	69743	65140	314119	281249
Капітальні інвестиції	370	4991	1657	1886	53	158	488	72	1718	-	-	-	4	1398	8778	8505	12698
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ЕГ КРАБОВЕ
ОЛЕКСАНДР
ВАСИЛЬОВИЧ
КРИВОЗВОНЕНКО
НАТАЛЯ
ШАКМАКОВА
НАТАЛІЯ
МИКОЛАЙІВНА

Головний бухгалтер

Керівник

Керівник адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних провід

18

амортизації протягом індивідуально визначеного строку корисного використання. Строки корисного використання основних засобів і нематеріальних активів визначаються з урахуванням відповідних мінімально допустимих строків, установлених в Податковому кодексі.

ЗАПАСИ

На підприємстві утримуються запаси у вигляді матеріальних цінностей, для подальшого розподілу за умов звичайної господарської діяльності. Запаси включають: основні та допоміжні матеріали, паливо, запасні частини, мапоцінні та швидкозношувані предмети, що використовуються протягом не більше одного року. Придбані (отримані) запаси зараховуються на балансі підприємства за первісною вартістю. Відповідно до облікової політики підприємства суми транспортно-заготівельних витрат розподіляються на кожну одиницю запасів при їх оприбуткуванні та включаються в первісну вартість конкретного найменування запасів, без узагальнення на окремому субрахунок рахунків обліку запасів.

Запаси відображені в фінансовій звітності за первісною вартістю. При списанні запасів використовується метод ФІФО.

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість за реалізації продукції, товарів, робіт, послуг відображається за чистою вартістю реалізації за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Відповідно облікової політики підприємство визначає величину сумнівних боргів, виходячи з питомої ваги безнадійних боргів у чистому доході від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг на умовах подальшої оплати. Резерв сумнівних боргів під товарну дебіторську заборгованість у звітному періоді нараховано 79,4т.грн, списано в рахунок резерву — 0,0т.грн

Перелік дебіторів та суми дебіторської заборгованості пов'язаних сторін станом на 31.12.2021р становить 79042т.грн.

ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти на рахунках у банках, строкові депозити (строком до 1 року) і депозити до запитання. Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Звіт про рух грошових коштів за 2022 рік складено за прямим методом, який відображає надходження і вибуття грошових коштів(грошей)протягом звітного періоду в результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

По рядку 3095 Інші надходження відображені надходження від бюджету :

- на поховання військових та безрідних — 120,3 тис. грн.
- відшкодування заробітної плати впо — 42,5 тис. грн.
- відшкодування пільгового проїзду — 234,0 тис. грн.
- лікарняні — 963,3 тис. грн.
- відшкодування судових витрат — 2,8 тис. грн.

По рядку 3190 Інші витрачання відображені витрачання на культурно-масові заходи — 405 тис. грн.

По рядку 3390 Інші платежі відображена сплата грошових коштів за касове обслуговування — 60,7 тис. грн.

ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

До складу інших оборотних активів віднесено дебетові залишки по рахункам 643 «Податкові зобов'язання» та 644 «Податковий кредит», що станом на 31.12.2022 року складають 9973,3 тис. грн.

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Забезпечення визнаються в тому випадку, коли підприємство має юридичні чи договірні зобов'язання в результаті минулих подій, якщо існує ймовірність виникнення зобов'язань, погашення яких ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та їх оцінка може бути достовірно визначена. Обліковою політикою підприємства передбачено щомісячне нарахування резерву майбутніх відпусток з урахуванням відрахувань єдиного соціального внеску.

ВИЗНАННЯ ДОХОДІВ

Товариство отримує доходи за наступними видами діяльності:

35.30 - постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря

Дохід визнається одночасно зі збільшенням активу або зменшенням зобов'язання, яке обумовлює приріст власного капіталу (за винятком збільшення капіталу за рахунок внесків власників), за умови, що величина доходу може бути достовірно оцінена.

Не визнаються доходами такі надходження:

- сума податку на додану вартість, акцизу, інших податків та обов'язкових платежів, які підлягають перерахуванню в бюджет і позабюджетні фонди;
- суми, що надходять за договорами комісій, агентськими та іншими аналогічними договорами;
- сума попередньої оплати продукції (товарів, робіт, послуг);
- сума задатку, застави або в погашення кредиту, що передбачено відповідним договором;
- надходження, які належать іншим особам.

Виручка від продажу товарів (робіт, послуг) визнається Підприємством, коли задовольняються всі перераховані умови:

- підприємством передані покупцеві значні ризики та вигоди, пов'язані з власністю на товари;
- підприємство більше не бере участі у керуванні тією мірою, яка звичайно асоціюється з правом власності, та не контролює продані товари;

- сума виручки може бути достовірно оцінена;
 - є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, переходять до Підприємства;
 - стадія завершення операції з продажу робіт та послуг за станом на звітну дату може бути достовірно оцінена;
 - затрати, понесені при реалізації за угодою, і витрати, необхідні для її завершення, можуть бути достовірно визначені.
- Сума витрат, здійснених на певну дату, включає тільки ті витрати, які відображають обсяг наданих послуг на дату

Дохід у вигляді дивідендів визнається, коли виникає право товариства на отримання дивідендів після прийняття рішення про їх виплату суб'єктами інвестування.

Отримана поворотна фінансова допомога в бухгалтерському обліку доходом не визнається, тому, що сума такої допомоги одночасно збільшує активи зобов'язання в одній і тій же сумі.

Отримана безповоротна фінансова допомога визнається доходом, датою виникнення доходу у сумі безповоротної фінансової допомоги, є дата надходження коштів на поточний рахунок підприємства.

ВИЗНАННЯ ВИТРАТ

Витрати визнаються Підприємством при виконанні наступних умов:

- сума витрат може бути достовірно оцінена;

- в майбутньому виникає зменшення економічних вигод, пов'язаних з зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витрати визнаються Підприємством в тому звітному періоді, в якому визнаються доходи, для отримання яких вони понесені (принцип відповідності доходів і витрат), або коли стає очевидним, що дані витрати не принесуть отримання будь-яких доходів, незалежно від часу фактичного виплати грошових коштів або іншої форми їх оплати, коли економічні вигоди від їх використання зменшуються або повністю споживаються. Незважаючи на сутність принципу відповідності доходів та витрат, Підприємство не має права визнавати в балансі як активи або зобов'язання операції, які не відповідають визначенню активів або зобов'язань.

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

Витрати приймаються до обліку в сумі, рівній величині оплати в грошовій чи іншій формі, або величині визнаної кредиторської заборгованості. Величина платежу або кредиторської заборгованості визнається виходячи з договірної ціни та інших умов, угоджених поставальником і покупцем в договорі купівлі-продажу товарів, робіт, послуг.

Якщо ціна не може бути встановлена за умовами договору та / або оплата здійснюється не грошовими коштами, витрати оцінюються за справедливою вартістю.

Не визнаються витратами та не включаються в Звіт про фінансові результати:

- платежі за договорами комісії, агентськими угодами та іншими аналогічними договорами;
- попередня (авансова) оплата запасів, робіт, послуг;
- інші зменшення активів або збільшення зобов'язань, які не відповідають вищевказаним ознакам визнання витрат;
- витрати, які відображають зменшення власного капіталу.

Відповідно до методу нарахування, витрати визнаються незалежно від руху грошових потоків та від того, як вони приймаються для цілей розрахунку податкової бази. Для дотримання принципу нарахування списання витрат, що відносяться до незабезпеченого постачання товарів, робіт та послуг, здійснюється на підставі бухгалтерської довідки, складної останнім місяця. Розрахунок суми витрат, яка буде включена в бухгалтерську довідку, надається за підписом керівника відповідного відділу. В подальшому такі витрати коригуються виходячи з реальної покупної вартості (після отримання первинних документів). Якщо документи, що підтверджують виробничі витрати, були отримані після звітного періоду, то Підприємство проводить коригування визнаних витрат у наступному звітному періоді.

При калькулюванні собівартості робіт (послуг) застосовується позамовний метод калькулювання собівартості. Калькуляційною одиницею є робота (послуга) за кожним окремим договором.

Виробнича собівартість будівельно – монтажних робіт складається з прямих (безпосередньо пов'язаних з виконанням контракту) та загальновиробничих витрат.

Базою розподілу загальновиробничих витрат є заробітна плата робітників, зайнятих на будівельних об'єктах.

Нерозподілені загальновиробничі витрати включаються до собівартості реалізованої продукції.

Витрати майбутніх періодів - витрати, які здійснені в поточному періоді, але підлягають віднесенню на витрати майбутніх періодів.

Витрати визнаються рівномірно щомісяця рівними частинами протягом періоду, коли відбувається їх визнання у складі поточних витрат.

Прикладами витрат майбутніх періодів є договірні послуги з страхування, передплати, оренди та інші подібні витрати.

Списання витрат майбутніх періодів відображається у складі витрат (за видами), до яких вони відносяться, і групуються за відповідними статтями звіту про фінансові результати, включаючи собівартість реалізованої продукції, адміністративні витрати, витрати на продаж, інші операційні або фінансові витрати.

Зобов'язання за договорами страхування виникає у момент підписання договору не залежно від наявності графіку платежів. На підставі укладеного договору підприємство відображає всю суму страхового платежу в складі витрат майбутніх періодів з одночасним відображенням кредиторської заборгованості.

ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання згортаються і відображаються в балансі окремими статтями необоротних активів або довгострокових зобов'язань.

Підприємство розраховує та відображає відстрочені податкові активи або відстрочені податкові зобов'язання один раз на рік у річній фінансовій звітності.

ОПЕРАЦІЙНА ОРЕНДА

Витрати, пов'язані з використанням об'єктів операційної оренди визнаються іншими операційними витратами того звітного періоду, у якому вони мали місце.

Товариство надає в оренду основні засоби, а саме будівлі, обладнання, транспортні засоби, які використовує в виробничій діяльності. Договори оренди терміном до одного року. Загальна сума орендних платежів відповідно до умов договорів оренди за 2022 рік становить 388,9 тис. грн.

Товариство отримує в операційну оренду транспорт.

ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Пов'язаними сторонами підприємства є:

- Директор підприємства — Кривозуб Олександр Васильович;

Протягом звітного періоду підприємство не здійснювало операцій з пов'язаними особами.

БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ

На дату складання фінансової звітності за 2022 рік керівництво КП “ТЖКП” визначило наступні суттєві невизначеності, що можуть викликати загрозу безперервній діяльності: 3 24 лютого 2022 року на діяльність підприємства суттєво впливає триваюче військове вторгнення в Україну та, що масштаби подальшого розвитку подій чи терміни, коли ці дії припиняться, невідомі.

В той же час, управлінський персонал вважає, що активні воєнні заходи на території розташування підприємства та його основних контрагентів не ведеться, що дозволить підприємству мінімізувати навані суттєві невизначеності щодо безперервності діяльності.

Отже, складання фінансової звітності проводилося з урахуванням принципу безперервної діяльності. Оцінюючи доречність припущення про безперервність діяльності, управлінський персонал при складанні фінансової звітності брав до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього (але не обмежуючись ним) - принаймні 12 місяців з дати балансу. Припущення про безперервність діяльності Товариства є основним принципом підготовки фінансових звітів, що передбачає оцінку активів і зобов'язань виходячи з припущення, що його діяльність буде продовжуватись у подальшому. Принцип безперервності діяльності полягає в тому, що підприємство буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому (не менш 12 місяців, що випливають за звітним періодом), і в нього відсутні наміри чи необхідність ліквідації, істотного скорочення діяльності а, отже, активи й зобов'язання цього економічного суб'єкта обліковуються відповідним чином. Це суцільне прунтується на тому, що Товариства зможе реалізувати свої активи й погасити свої зобов'язання, продовжуючи звичайну діяльність.

РИЗИКИ

Економіка України знаходиться на етапі розвитку та характеризується відносно високими економічними і політичними ризиками. Майбутня стабільність української економіки значною мірою залежить від реформ та ефективності економічних, фінансових і монетарних заходів, яких вживає уряд, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах. Економіка, що розвивається, зазнає негативного впливу падіння ринкової кон'юнктури та економічного спаду, що спостерігаються в інших країнах світу. Економічна ситуація в Україні характеризувалась нестабільністю внаслідок девальвації української гривні по відношенню до основних світових валют.

Війна, розв'язана росією 24.02.2022р. _____
На підприємстві управління ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політик, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків.

Регуляторний ризик полягає у тому, що на бізнес можуть впливати зміни у фіскальних, податкових та інших обмежувальних механізмів. Даний ризик мінімізується тим, що підприємство проводить постійний моніторинг законодавчих змін та працює в системі правового поля.

Кліматичний ризик зумовлений можливими несприятливими погодними умовами, які можуть мати негативний вплив на виконання будівних робіт.

Управління ризиками ліквідності на рівні підприємства проводиться шляхом вивчення платоспроможності клієнтів, встановлення ліміту договору, що дозволяє мінімізувати фінансові ризики.

Остаточний вплив і наслідки політичної, економічної, військової кризи та передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та бізнес Компанії.

ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони України, відповідно до пункту 20 частини першої статті 106 Конституції України, Закону України "Про правовий режим воєнного стану", Указом президента України №64/2022 від 24.02.2022р. в Україні введено воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб.

Законом України "Про затвердження Указу Президента України "Про введення воєнного стану в Україні" №2102-ІХ від 24.02.2022р. затверджено Указ Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні".

Указом президента України №133/2022 від 14.03.2022р. продовжено строк дії воєнного стану в Україні з 05 години 30 хвилин 26 березня 2022 року строком на 30 діб. Указу Президента України №573 від 12.08.2022 року «Про продовження дії воєнного стану в Україні» продовжено воєнний стан до 19.02.2023 року.

У зв'язку із введенням в Україні воєнного стану тимчасово, на період дії правового режиму воєнного стану, можуть обмежуватися конституційні права і свободи людини і громадянина, передбачені статтями 30 – 34, 38, 39, 41 – 44, 53 Конституції України, а також вводиться тимчасові обмеження прав і законних інтересів юридичних осіб в межах та обсязі, що необхідні для забезпечення можливості запровадження та здійснення заходів правового режиму воєнного стану, які передбачені частиною першою статті 8 Закону України "Про правовий режим воєнного стану".

Підприємства були розглянуті ці ризики з точки зору їх управління та застосовано низьку заходів з метою зниження впливу таких ризиків на висновок Підприємства щодо безперервності діяльності.

Висновок підприємства щодо безперервності діяльності Фонду ґрунтується поперед усім на тому, що в умовах воєнного стану господарська діяльність має тривати у звичайному режимі до отримання розпоряджень уповноважених органів влади, а закон гарантує адекватність запроваджуваних заходів наявній загрозі, компенсацію та/або повернення вилученого майна, а також містить інші норми, спрямовані на захист прав і свобод під час воєнного стану.

Взаємодія персоналу з представниками клієнтів та обслуговуючих організацій здійснюється здебільшого без особистого контакту, засобами електронного документообігу.

В Підприємстві наявні достатні грошові кошти для покриття короткострокових потреб та для виконання своїх зобов'язань у встановлені строки. Підприємству не потрібно домовлятися з кредиторами про реструктуризацію зобов'язань та не потрібно зменшувати його операційні витрати.

Підприємство регулярно здійснює аналіз військової ситуації в країні. Активних воєнних заходів на території розташування підприємства та його основних контрагентів не ведеться, а тому керівництво КП"ТЖКП" вважає, що суттєвої невизначеності щодо можливості Підприємства продовжувати свою діяльність на період, як мінімум 12 місяців з дати подання цієї фінансової звітності, не існує. Станом на дату звітності ми не маємо намірів припинити чи суттєво зторгати господарську діяльність Підприємства.

ДАТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

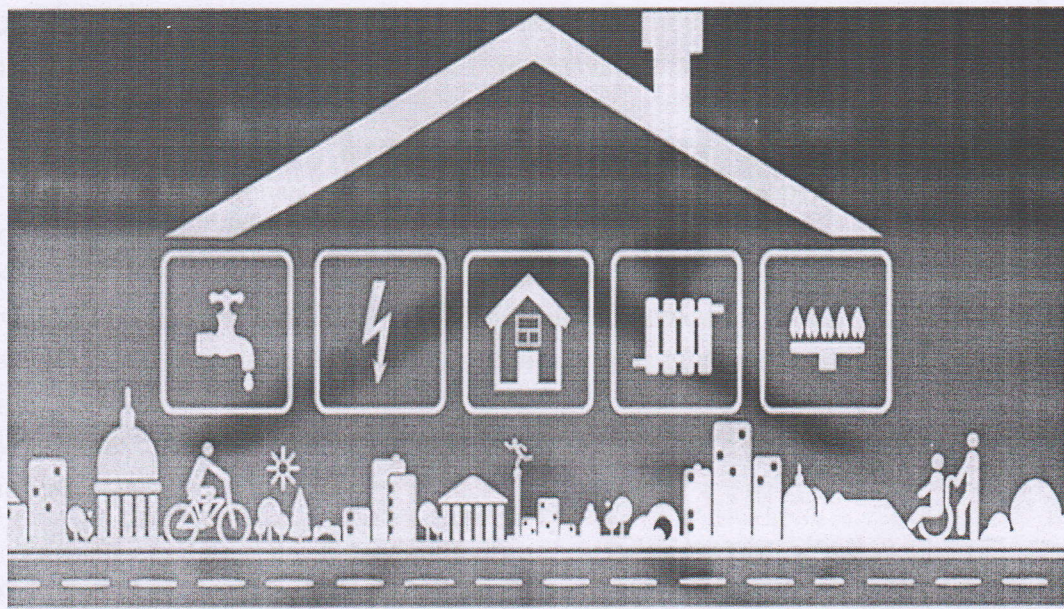
Фінансова звітність Підприємства за 2022 рік затверджена до випуску директором 16.02.2023 року. Ні власники підприємства, ні управлінський персонал, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Директор КП"ТЖКП" _____ Олександр КРИВОЗУБ

Т.в.о. головного бухгалтера _____ Наталя ШАКМАКОВА



КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО
«ТЕРНІВСЬКЕ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО»



ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

ЗА РЕЗУЛЬТАТАМИ 2022 РОКУ

ЗГІДНО
З ОРИГІНАЛОМ



Гол. бухгалтер *Максимаків Н.М.*

Даний Звіт про управління підготовлений на виконання Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» відповідно до Методичних рекомендацій зі складання Звіту про управління, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 07.12.2018 року № 982, а також у відповідності до вимог директив Європейського союзу – Директиви 2013/34/ЄС та Директиви 2014/95/ЄС.

Організаційна структура та опис діяльності компанії

Комунальне підприємство «Тернівське житлово-комунальне підприємство» створено 15 вересня 2003 року згідно рішення сесії Тернівської міської ради від 22.08.2003 року № 180-ХІІ/ХХІV. Підприємство засноване на комунальній власності територіальної громади міста Тернівка і знаходиться в управлінні Тернівської міської ради.

Підприємство надає житлові, комунальні та інші послуги населенню, підприємствам та установам міста, є управителем багатоквартирних будинків, також утримує та обслуговує об'єкти благоустрою міста.

КП «ТЖКП» створено з метою здійснення виробничо-господарської діяльності, забезпечення належного утримання та збереження житлового фонду, інженерних мереж, об'єктів комунального та соціально-культурного призначення, іншої діяльності, а також отримання прибутку.

Місцезнаходження: 51500, вул. Маяковського, 29, м. Тернівка, Дніпропетровська обл., Україна.

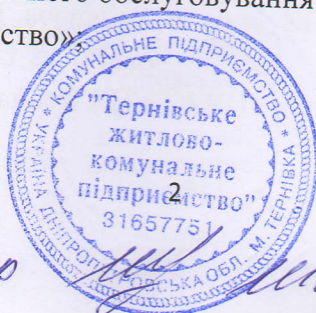
Підприємство обслуговує:

- котельню і 43,7 км теплових мереж;
- центральний розподільчий пункт питної води і 59,97 км водопровідних мереж;
- тернівські очисні споруди, каналізаційні насосні станції і 69,2 км каналізаційних мереж, у т.ч. 41,2 км напірний каналізаційний колектор;
- 201 будинок, з них 184 в управлінні; загальна площа 411,059 тис.м2, з якої 411,059 тис.м2 в управлінні та 480 тис.м2 опалювальної; кількість квартир 8 281;
- 108 доріг, протяжністю 77,889 км;
- 75,9 км ліній електропостачання;
- парк культури і відпочинку, площею 48,7 тис.м2;
- міське кладовище, ритуальну службу, міську лазню, спортивно-оздоровчий комплекс, та інші об'єкти міської інфраструктури.

Для обслуговування цього господарства і надання послуг на підприємстві працює 18 дільниць:

- адміністративно-управлінський апарат;
- абонентський відділ;
- ЖРЕК;
- ремонтно-будівельна дільниця;
- дільниця «Водопровід, каналізація»;
- дільниця з ремонту та технічного обслуговування енергетичного обладнання;
- дільниця «Зелене господарство»;
- автотранспортний цех;
- дільниця «Тепломережі»;

ЗГІДНО
З ОРИГІНАЛОМ



Гол. бухгалтер

Макеєва Н.В.

- Спортивно-оздоровчий комплекс;
- Парк культури та відпочинку;
- котельня;
- дільниця з утримання міського цвинтаря та надання ритуальних послуг;
- міська лазня;
- ЦРП (питної води) та КНС (стічні води);
- ТОС (очисні споруди);
- дільниця з ремонту та утриманню доріг;
- служба з внутрішнього перевезення пасажирів автобусами.

Підприємство володіє майном територіальної громади м. Тернівка на праві повного господарського ведення відповідно до Статуту, затвердженого рішенням сесії Тернівської міської ради № 430-22/VIII від 03.03.2023 року.

Основними видами діяльності підприємства є:

- Код КВЕД 35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря (основний);
- Код КВЕД 36.00 Забір, очищення та постачання води;
- Код КВЕД 37.00 Каналізація, відведення й очищення стічних вод;
- Код КВЕД 38.11 Збирання безпечних відходів;
- Код КВЕД 68.32 Управління нерухомим майном за винагороду або на основі контракту.

Чисельність працюючих станом на 01 січня 2023 року становить: за планом – 580 чол., фактична середньооблікова чисельність штатних працівників – 409 чол., облікова чисельність – 431 чол. Середньомісячна заробітна плата штатного працівника у 2022 році – 10 981,64 грн. (робітники – 9 848,95 грн., ІТР та службовці – 15 239,11 грн.).

Результати діяльності

Комунальне господарство протягом року розвивалось і вдосконалювалось. Були реалізовані намічені заходи щодо збереження, розвитку і вдосконалення міської інженерної інфраструктури; своєчасно розпочато опалювальний сезон; регулярно проводився ремонт покрівель будинків, встановлена велика кількість одиниць електрообладнання; всі об'єкти життєзабезпечення міста функціонували надійно і безперебійно, що дозволило з урахуванням технічних можливостей надавати всім споживачам тепло, воду, електричну енергію, відводити стічні води.

З метою поліпшення якості питної води проводилося знезараження води гіпохлоритом натрію. Проводилася робота, спрямована на погашення мешканцями міста заборгованостей по оплаті за житлово-комунальні послуги.

Протягом 2022 року в умовах воєнного стану для недопущення додаткового фінансового навантаження на домогосподарства, згідно Закону України № 2479-IX «Про особливості регулювання відносин на ринку природного газу та у сфері теплопостачання під час дії воєнного стану та подальшого відновлення їх функціонування» та Постанови № 502 від 29.04.2022 року «Деякі питання регулювання діяльності у сфері комунальних послуг у зв'язку із введенням в Україні воєнного стану», КП «ТЖКП» застосовувало тарифи на комунальні послуги на рівні 24.02.2022 року.

Фінансові показники діяльності КП «ТЖКП» наведені у таблиці (тис.грн):



ЗГІДНО
ОРИГІНАЛОМ

Гол. бухгалтер *Максименко Н.В.*

№ з/п	Найменування показника	2021	2022	Динаміка змін
1	Чистий дохід виручка від реалізації	143 819	165 295	21 476
2	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	145 587	166 772	21 185
3	Валовий прибуток (прибуток/збиток)	-1 768	-1 477	291
4	Інші операційні доходи	1 258	4 582	3 324
5	Адміністративні витрати	12 837	12 735	-102
6	Витрати на збут	3 334	4 352	1 018
7	Інші операційні витрати	7 191	5 497	-1 694
8	Фінансові результати від операційної діяльності	-23 872	-19 479	4 393
9	Чистий фінансовий результат (прибуток/збиток)	-15 370	-14 250	1 120

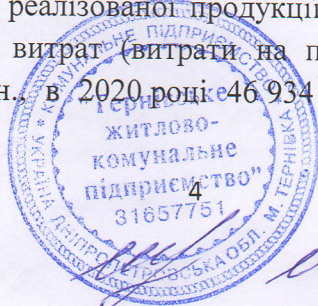


За результатами 2022 року підприємство отримало чистий дохід у розмірі 165 295 тис. грн, що більше показнику чистого доходу 2021 року на 21 476 тис. грн, що складає 15%.



У 2022 році собівартість реалізованої продукції зросла на 15%, основним фактором було збільшення матеріальних витрат (витрати на придбання матеріальних цінностей в 2022 році склали 54 569 тис.грн., в 2020 році 46 934 тис.грн.). Доля заробітної плати та

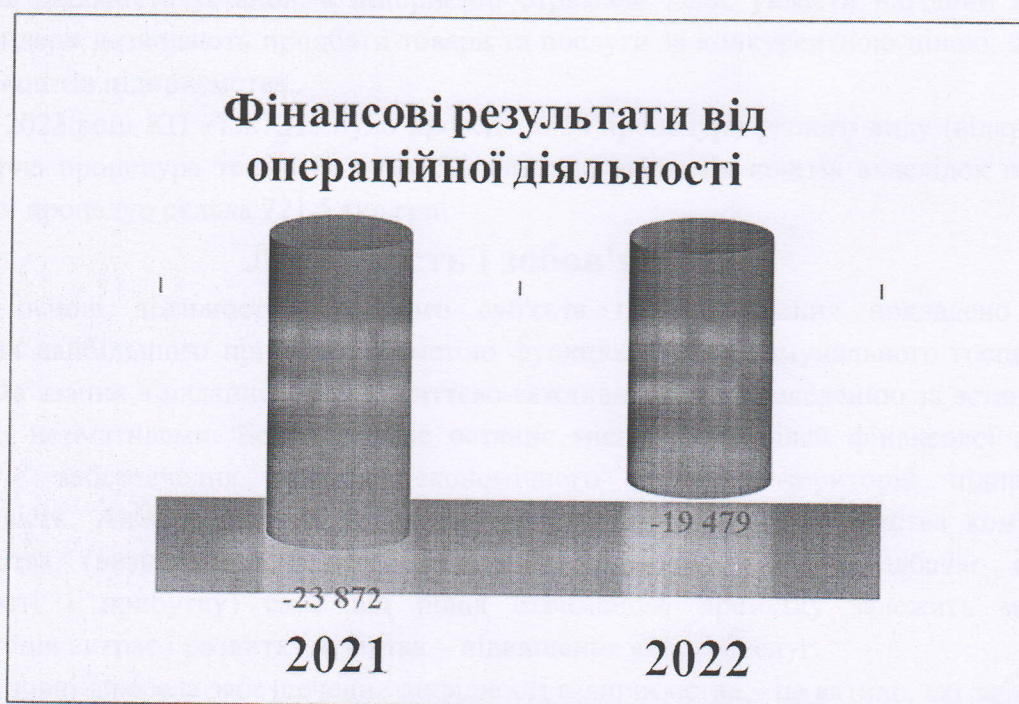
ЗГІДНО
ОРИГІНАЛОМ



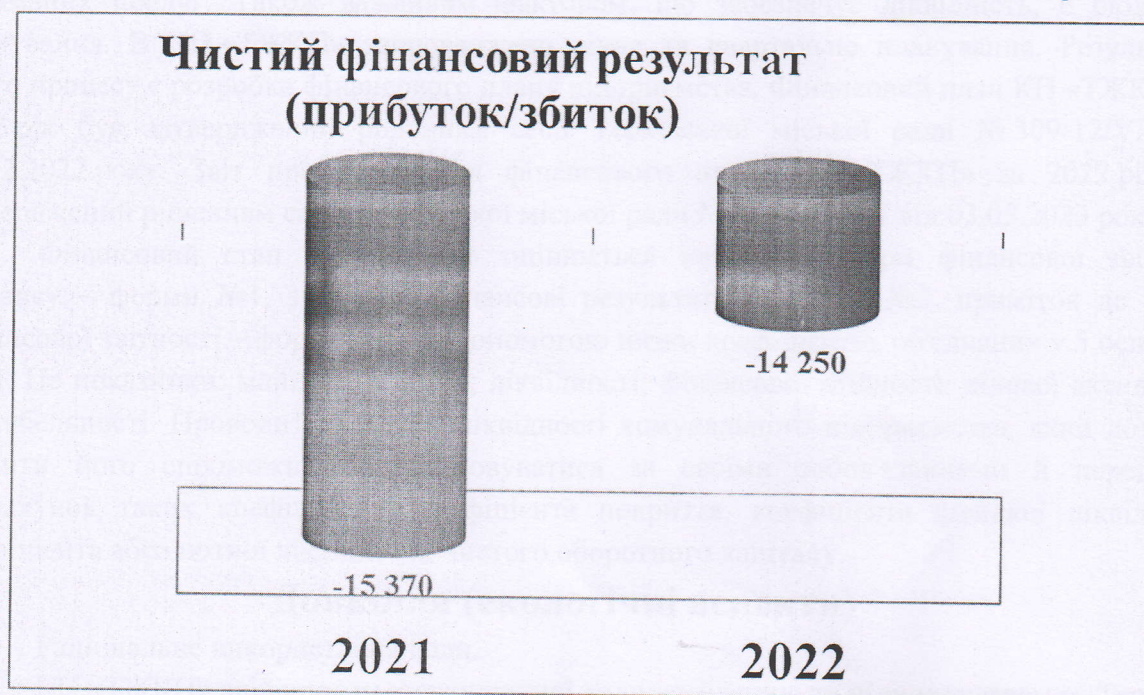
Гол. бухгалтер

Максимов К.М.

відповідних відрахувань у загальній собівартості реалізованої продукції у 2022 році складала 39%, доля матеріальних витрат – 33 %.



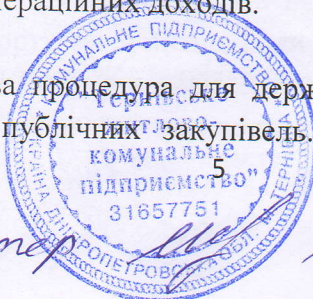
Фінансовий результат (збиток) від операційної діяльності підприємства зменшився на 4 393 тис. грн (на 18%), переважно за рахунок зменшення інших операційних витрат.



Відповідно до фінансової звітності за 2022 рік за результатами своєї діяльності КП «ТЖКП» мало чистий збиток у розмірі 14 250 тис. грн, що на 7% менше, ніж в 2021 році. Чинники, які вплинули на фінансовий результат в 2022 році: зменшення інших операційних витрат та збільшення інших операційних доходів.

Тендер - це обов'язкова процедура для державних органів і підприємств України, призначена для проведення публічних закупівель. Така практика була впроваджена в

ЗГІДНО
З ОРИГІНАЛОМ



Гол. Сукачова

Мехмакова Н.М.

2016 році, а для освітлення тендерних процесів і забезпечення рівних умов для учасників торгів була створена система ProZorro. Вона дозволила мінімізувати ризик корупційного впливу на діяльність установ, а підприємці отримали шанс укласти вигідний контракт з ними. Тендери дозволяють придбати товари та послуги за конкурентною ціною, що веде до економії коштів підприємства.

У 2022 році КП «ТЖКП» було проведено 54 процедури різного виду (відкриті торги, переговорна процедура тощо) на суму 5,9 млн.грн, економія коштів внаслідок проведення тендерних процедур склала 721,5 тис.грн.

Ліквідність і зобов'язання

В основі діяльності будь-якого суб'єкта господарювання покладено завдання отримання найбільшого прибутку. А метою функціонування комунального господарства є ще й зобов'язання в наданні якісних життєво-важливих послуг населенню за встановленими державою нормативами. Безумовно не останнє місце серед цілей фінансової стратегії і тактики є забезпечення соціально-економічного розвитку територій підприємств і прибутковість. Адже з огляду на специфіку ціноутворення підприємства комунального господарства (визначення тарифу витратним методом, який передбачає сумування собівартості і прибутку) саме від рівня отриманого прибутку залежить можливість фінансування витрат і розвитку, а відтак – підвищення якості послуг.

Основні джерела забезпечення ліквідності підприємства – це активи, які забезпечують своєчасне виконання зобов'язань та наявні зобов'язання. Основними джерелами забезпечення ліквідності КП «ТЖКП» є своєчасна оплата населенням та організаціями міста отриманих послуг. Також важливим фактором, що забезпечує ліквідність, є бюджетне планування. В КП «ТЖКП» запроваджено річне та квартальне планування. Результатом цього процесу є розробка фінансового плану підприємства. Фінансовий план КП «ТЖКП» на 2022 рік був затверджений рішенням сесії Тернівської міської ради № 309-12/VIII від 25.02.2022 року. Звіт про виконання фінансового плану КП «ТЖКП» за 2022 рік був затверджений рішенням сесії Тернівської міської ради № 428-22/VIII від 03.03.2023 року.

Фінансовий стан КП «ТЖКП» оцінюється на основі форм фінансової звітності (балансу – форми №1, звіту про фінансові результати – форми №2, приміток до річної фінансової звітності – форми №5) за допомогою низки коефіцієнтів, об'єднаних у 5 основних груп. Це показники: майнового стану; ліквідності; фінансової стійкості; ділової активності; рентабельності. Проводиться аналіз ліквідності комунального підприємства, який дозволяє оцінити його спроможність розраховуватися за своїми зобов'язаннями й передбачає розрахунок таких коефіцієнтів: коефіцієнта покриття, коефіцієнта швидкої ліквідності, коефіцієнта абсолютної ліквідності, чистого оборотного капіталу.

Довкілля (екологічні аспекти)

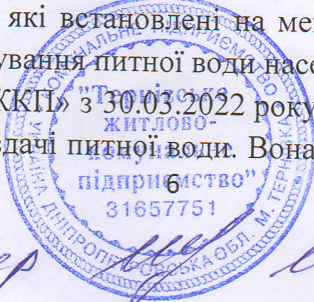
Рациональне використання води.

КП «ТЖКП» здійснює поставку питної води населенню та підприємствам м. Тернівка. Джерелом водопостачання є ДМП ВКГ «Дніпро-Західний Донбас» і мережі Філії «СОЦВУГІЛЛЯ» ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» для Тернівських очисних споруд.

Облік поверхневої води, що поступає на м. Тернівка ведеться за допомогою двох витратомірних комплексів ІРКА, які встановлені на межі балансового розмежування. ЦРП м. Тернівка забезпечує транспортування питної води населенню та підприємствам.

На обслуговуванні КП «ТЖКП» з 30.03.2022 року знаходиться свердловина підземної води з облаштуванням пункту роздачі питної води. Вона використовується для забезпечення

ІДНО
ІНАЛОМ



Гол. бухгалтер

Махмудова Н.М.

робота по налагодженню системи електронного документообігу та скорочення зайвих документальних процедур. Зокрема, робочі документи співробітників переважно зберігаються в електронному вигляді і роздруковуються у випадку необхідності.

В КП «ТЖКП» постійно ведеться робота зі зменшення енергоспоживання. Впроваджується поступова заміна ламп денного світла (в т.ч. ртутьмісних) на енергозберігаючі лампи світлодіодного типу на мережах освітлення міста, що дозволило знизити клас небезпеки відходів, що здаються на переробку, з I (надзвичайно небезпечні) до IV (малонебезпечні).

Кадрова політика та соціальні аспекти

Витрати на оплату праці розраховуються на підставі затвердженого штатного розкладу та Колективного договору КП «ТЖКП». Відповідно до розділу VIII Колективного договору визначено соціальні гарантії, виконання яких є першочерговою задачею адміністрації підприємства для підвищення матеріальної зацікавленості працівників, забезпечення працівників необхідними матеріально-технічними ресурсами для виконання їх функцій і завдань та створення сприятливих умов праці.

Керівництво КП «ТЖКП» неухильно дотримується статті 2¹ КЗпП України та гарантує рівні можливості працевлаштування незалежно від походження, соціального та майнового стану, статті, мови, політичних поглядів, релігійних переконань, роду і характеру занять, місця проживання.

Формування фонду оплати праці проводиться з урахуванням обсягів виробничої діяльності, діючих норм обслуговування, нормативів чисельності, продуктивності праці, індексу зростання цін, мінімальної заробітної плати, встановленої згідно діючого законодавства.

КП «ТЖКП» є багатопрофільним, до складу якого входять наступні види діяльності: експлуатація котельні, теплових, електричних, водопровідних мереж, мереж водовідведення, вивезення твердих побутових відходів, благоустрій та озеленення міста, надання послуги з управління багатоквартирним будинком, роботи з організації поховань, ремонтно-будівельні роботи, роботи з ремонту та утримання доріг, служба з внутрішнього перевезення пасажирів автобусами, утримання парку культури та відпочинку, спортивно-оздоровчого комплексу. Тому при визначенні розмірів тарифних ставок і місячних посадових окладів працівників підприємства враховуються, як мінімальні соціальні гарантії, коефіцієнти співвідношень на підставі «Територіальної угоди між департаментом житлово-комунального господарства та будівництва облдержадміністрації, обласною організацією роботодавців житлово-комунального господарства Дніпропетровської області і обласною організацією профспілки працівників житлово-комунального господарства, місцевої промисловості, побутового обслуговування населення на 2021-2024 роки».

Протягом звітного періоду заробітна плата працівникам підприємства виплачувалася у терміни, встановлені чинним законодавством, затримки у виплаті зарплати – відсутні.

В КП «ТЖКП» середньооблікова кількість штатних працівників за 2022 рік склала 409 працівника, співвідношення жінок та чоловіків - відповідно 69% та 31%.

На керівних посадах в структурних підрозділах підприємства працює 31 жінка.

КП «ТЖКП», як підприємство, перебуває під впливом факторів зовнішнього та внутрішнього середовища, що можуть як сприяти максимальному розкриттю організаційно-

Ризики



ЗГІДНО
З ОРИГІНАЛОМ

Гол. бухгалтер

Махмудова Н.М.

функціональних переваг підприємства, так і стати предметом впливу зовнішніх загроз, що можуть посилити наявні внутрішні недоліки у діяльності підприємства.

Одними з найбільш важливих і небезпечних видів ризику, є цінові ризики, тому що вони впливають на можливість втрати доходів і прибутку в господарській діяльності підприємства. Вони виявляються в підвищенні цін на товари, роботи та послуги, що закупаються, а також у зростанні рівня цін та тарифів на послуги сторонніх організацій.

Кредитний ризик. Найвищого кредитного ризику комунальне підприємство «Тернівське житлово-комунальне підприємство» зазнає з дебіторської заборгованості. Вказаний ризик періодично оцінюється. Підприємством проводиться робота по стягненню боргів та недопущенню дебіторської заборгованості з простроченим строком давності

Інвестиційний ризик, який характеризує можливість виникнення фінансових втрат у процесі здійснення інвестиційної діяльності суб'єкта господарювання. Фінансове інвестування в КП «ТЖКП» не здійснюється, тому була розглянута ризикованість реального інвестування.

Можливим шляхом зменшення впливу інвестиційного ризику є оновлення засобів виробництва. Згідно діючого законодавства, до складу економічно обґрунтованих тарифів КП «ТЖКП» може включати лише витрати на здійснення поточного ремонту. Таким чином, фінансування капітального ремонту, реконструкції об'єктів та їх придбання може бути здійснено лише за кошти бюджетів різних рівнів.

Податковий ризик, тобто ймовірність введення нових видів податків і зборів на здійснення окремих видів господарської діяльності; ймовірність збільшення ставок і умов сплати окремих податків; ймовірність відміни діючих податкових пільг тощо.

Аналізуючи діяльність підприємства, можна побачити, що у 2022 році, у порівнянні з 2021 роком, збільшення витрат на сплату екологічного податку склало 39% та пов'язане із зміною ставок оподаткування.

КП «ТЖКП» не може впливати на ставки податків, тому єдиним шляхом для підприємства є недопущення збільшення бази оподаткування.

Дослідження та інновації

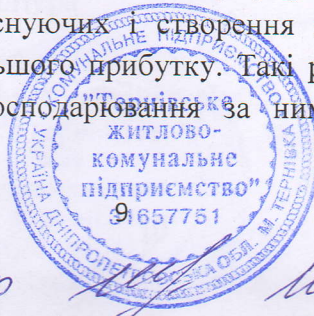
В умовах ринкової економіки ефективний розвиток підприємства на тривалу перспективу можливий лише за врахуванням досягнень науково-технічного прогресу. Вміле використання усього потенціалу ЖКГ, раціональна організація та управління житлово-комунальними підприємствами мають вирішальну роль, особливо в кризових умовах. Принципово нові інноваційні методи необхідні як у виробництві послуг, так і в управлінні підприємством загалом.

З метою своєчасного сповіщення населення міста про встановлення нових тарифів та планові роботи в комунальному господарстві було створено сайт КП «ТЖКП» – tgkp.com.ua. Окрім цього, населення міста може передати показники приладів обліку та сплатити отримані комунальні послуги прямо на сайті.

Фінансові інвестиції та перспективи розвитку

Реальні інвестиції — це вкладення капіталу у різні сфери та галузі народного господарства з метою оновлення існуючих і створення нових матеріальних благ, а як наслідок — одержання набагато більшого прибутку. Такі реальні інвестиції ще називають виробничими; проте в практиці господарювання за ними закріпилась інша назва — капітальні вкладення.

ЗГІДНО
З ОРИГІНАЛОМ



Гол. Бухгалтер

Махмукіна Н.В.

КП «ТЖКП» за 2022 рік отримало з місцевого бюджету кошти у сумі 16 162,4 тис.грн. Основними напрямками освоєння бюджетних коштів за рік були:

- придбання матеріалів для посипки доріг протиожеледними сумішами – 781,0 тис.грн.;
- виготовлення паспортів об'єктів благоустрою – 102,9 тис.грн.;
- виготовлення паспортів доріг міста – 306,2 тис.грн.;
- придбання гідродинамічної прочисної машини – 189,6 тис.грн.;
- реконструкція скверу «Шахтар» - 335,7 тис.грн.;
- різниця в тарифах (оплата електроенергії) – 4 010,6 тис.грн. та інше.

КП «ТЖКП» за 2022 рік отримало з обласного бюджету кошти у сумі 190 тис.грн. на придбання світильників на сонячних батареях, теплових гармат та генератору.

Основними завданнями КП «ТЖКП» на 2023 рік є:

1. Своєчасна та в повному обсязі виплата заробітної плати працівникам підприємства;
2. Забезпечення 100% розрахунків за спожиті енергоносії та взяті на себе зобов'язання по погашенню реструктуризованої заборгованості минулих періодів;
3. 100% виконання Фінансового плану підприємства на 2023 рік;
4. Виконання поточного ремонту основних фондів у межах витрат, що входять до складу затверджених тарифів;
5. Вживання заходів щодо зменшення фактичних втрат води, вживання заходів щодо упередження та виявлення несанкціонованого споживання води.

Розроблення та реалізація нових моделей функціонування ЖКГ потребує підтримки на державному рівні пропозицій з реформування та розвитку галузі, створення конкурентного середовища на ринку житлово-комунальних послуг, підвищення інвестиційної привабливості галузі. Саме держава може створити сприятливі умови для створення та ефективного функціонування інноваційної інфраструктури. У сфері ЖКГ України інновації повинні передусім застосовуватися для стимулювання ощадливого споживання енергоносіїв, у тому числі за рахунок запровадження диференційованих тарифів на послуги з теплопостачання та водопостачання, що надаються за нормами. Доцільним може бути створення галузевого інноваційного фонду у ЖКГ, кошти якого потрібно витратити на оснащення житла засобами регулювання та обліку енергоносіїв, модернізацію підприємств. Важливим є також залучення інвестицій в підприємства ЖКГ. Тому потрібно проводити дослідження та розробки грамотних інвестиційних пропозицій та підвищувати інформованість потенційних інвесторів про умови ведення бізнесу в Україні та про можливість реалізації інвестиційних проектів в ЖКГ. Саме завдяки інноваціям в ЖКГ може бути досягнуто поліпшення стану довкілля, впровадження енергоощадних технологій та диверсифікація постачань енергоносіїв, оптимізація теплопостачання. Дуже перспективним є дослідження такої сфери комунального господарства, як переробка побутових відходів.

Директор КП «ТЖКП»

Олександр КРИВОЗУБ

Т.в.о. головного бухгалтера

Наталя ШАКМАКОВА

Начальник ВТ та ПЕВ

Наталя НОСОВА

ЗГІДНО
ОРИГІНАЛОМ



гол. бухгалтер

Шахматова Н.М.

7

И.М.Крыжа

И.М.Крыжа

