

АУДИТОРСЬКА ФІРМА

AUDIT FIRM

**ІНТЕРКОНТО ІК INTERCONTO**

Україна, Київ вул. Кіквідзе 11

Ukraine, Kyiv 11, Kikvidzestr.

ЄДРПОУ 21581627

Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 4833

№ 675 від 29.11.2024р.

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
щодо фінансової звітності  
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ТЕРНІВСЬКЕ ЖИТЛОВО-  
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО»  
станом на 31.12.2023 р.**

*Адресат:*

*Керівництво КП «ТЖКП»*

м. Київ

29 листопада 2024р.

**Думка із застереженням**

Нами, аудиторами Аудиторської фірми у формі товариства з обмеженою відповідальністю «Інтерконто» (надалі – Аудиторська фірма), проведено аудиторську перевірку **КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ТЕРНІВСЬКЕ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО»** (надалі – Підприємство) щодо достовірності, повноти та відповідності встановлених законодавством вимог до формування фінансової звітності, що додається:

- Балансу станом на 31.12.2023 року,
- Звіту про фінансові результати за 2023 рік,
- Звіту про рух грошових коштів за 2023 рік,
- Звіту про власний капітал за 2023 рік,
- Приміток до річної фінансової звітності за 2023 рік;
- Додатку до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами" за 2023 рік;
- Приміток до річної фінансової звітності за 2023 рік, складених у довільній формі.

Наведені документи подані для перевірки як такі, що складені відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі П(С)БО).

На думку аудиторів, за винятком впливу питань, викладених у розділі «Основа для думки із застереженням» фінансова звітність **КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ТЕРНІВСЬКЕ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО»** станом на 31 грудня 2023 р., що додається, в суттєвих аспектах відповідає вимогам П(С)БО.



## Основа для думки із застереженням

1. Підприємству належать на праві постійного користування земельні ділянки (12 одиниць), за якими нараховується і сплачується земельний податок. Даний актив обліковується у складі активів Підприємства за балансовою вартістю 1 тис. грн, яка історично склалася, виходячи з вартості витрат, понесених на оформлення відповідного права користування. Експертна оцінка права постійного користування земельною ділянкою Підприємством не проводилась.

Порядок обліку прав постійного користування земельними ділянками визначається, зокрема, у Положенні про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки і господарських організацій, які володіють та/або користуються об'єктами державної, комунальної власності, затвердженому Наказом Міністерства фінансів України від 19.12.2006 № 1213. Відповідно до п. 1 розділу 3 цього Положення визначено, що вартість права постійного користування земельними ділянками комунальні підприємства відображають у складі нематеріальних активів у порядку, установленому Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 8 "Нематеріальні активи". Відповідно до п. 5 П(С)БО 8 „Нематеріальні активи”, право користування земельною ділянкою відображається у складі нематеріальних активів за вартістю цього права, яка визначається відповідно до Закону України „Про оцінку майна, майнових прав та професійну оціночну діяльність в Україні”. Така ж сама позиція міститься у листі Мінфіну від 06.03.2009 № 31-34000-10-10/6424.

На нашу думку, вплив зазначеного викривлення може бути значним, проте не всеохоплюючим для фінансової звітності Підприємства.

2. Згідно з даними фінансової звітності Підприємства за 2023 рік, виробничі запаси складали 11 792 тис. грн станом на 31.12.2022, з яких 7 462 тис. грн становили сировина і матеріали, та 11 555 тис. грн станом на 31.12.2023, з яких 8 798 тис. грн становили сировина і матеріали. У зв'язку з проведенням інвентаризації запасів до початку проведення аудиту, а саме станом на 01.10.2023, ми не спостерігали інвентаризацію запасів і, зокрема, сировини та матеріалів. Ми також не змогли спостерігати за інвентаризацією запасів на іншу дату під час аудиту через наближеність Підприємства до зони активних бойових дій. У зв'язку з цим ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі для обґрунтування думки щодо правильності відображення у фінансовій звітності виробничих запасів.

На нашу думку, вплив можливого відхилення може бути значним, проте не всеохоплюючим для фінансової звітності Підприємства.

3. У балансі Підприємства зазначена Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (що переважно складається з заборгованості населення) на 31.12.2022 в сумі 79 042 тис. грн, з якої 28 369 тис. грн була простроченою заборгованістю фізичних осіб понад 3 роки, щодо якої не було створено резерву сумнівних боргів, про що було зазначено в звіті аудитора за 2022 рік. Станом на 31.12.2023 зазначена Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги склала 45 566 тис. грн.

Відповідно до облікової політики Підприємства величина резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Проте оскільки дебіторами підприємства переважно є населення, проаналізувати платоспроможність кожного дебітора є неможливим на практиці. Для визначення резерву сумнівних боргів населення доцільно використовувати метод застосування коефіцієнта сумнівності (п. 8 ПСБО 10 «Дебіторська заборгованість»).



Підприємством створено резерв сумнівних боргів лише на абсолютну суму заборгованості, визнаної безнадійною. Проте на балансі Підприємства обліковується також прострочена заборгованість строком до 3 років, яка не є безнадійною, на яку резерв сумнівних боргів нараховано не було.

На нашу думку, вплив зазначеного викривлення може бути значним, проте не всеохоплюючим для фінансової звітності Підприємства.

4. Згідно з П(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», примітки до фінансової звітності - сукупність показників і пояснень, які забезпечують деталізацію і обґрунтованість статей фінансової звітності, а також інша інформація, розкриття якої передбачено відповідними національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку або міжнародними стандартами фінансової звітності.

У Розділі IV даного стандарту зазначено, що включає інформація про підприємство, яка підлягає розкриттю у фінансовій звітності, а також, наступне:

«У фінансовій звітності обов'язково наводиться інформація, розкриття якої вимагають національні положення (стандарты) бухгалтерського обліку або міжнародні стандарти фінансової звітності та/або інші нормативно-правові акти Міністерства фінансів України з питань бухгалтерського обліку.»

«Інформація, що підлягає розкриттю, наводиться безпосередньо у фінансових звітах або у примітках до фінансової звітності.»

У наданому пакеті річної фінансової звітності відсутні деякі розкриття інформації, яка вимагається Розділом IV П(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», а також інших П(С)БО, зокрема не вказано:

- принципів оцінки статей звітності (п. 6.1. П(С)БО 1),
- методів обліку щодо окремих статей звітності. (п. 6.2. П(С)БО 1),
- первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватись. (п. 37.6. П(С)БО 7 "Основні засоби"),
- інформація про одержані від підприємства провідним управлінським персоналом поточні виплати. (п.15. П(С)БО 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін").

На нашу думку, вплив зазначеної невідповідності може бути значним, проте не всеохоплюючим для фінансової звітності Підприємства.

5. Звертаємо увагу на розділ «Безперервність» Приміток до річної фінансової звітності за 2023 рік, де зазначено наступне: «На дату складання фінансової звітності за 2023 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 дозволять підприємству мінімізувати наявні суттєві невизначеності щодо безперервності діяльності».

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» №2258-VIII від 21.12.2017 року і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, та вимог інших законодавчих актів України.

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 етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

### **Інші питання**

Аудиторська перевірка фінансової звітності Підприємства станом на 31.12.2022 проводилась ТОВ АФ "ФОРУМ" згідно з Договором № DAP-OA-032001 від 20.03.2023, про що складено Звіт незалежного аудитора від 23.10.2023, в якому висловлена негативна думка щодо фінансової звітності Підприємства через недоступність документів з реконструкції скверу, відсутність первинних документів у повному обсязі щодо витрачання коштів, відображення проектно-кошторисної документації у складі основних засобів, залежалі запаси, відсутність резерву сумнівних боргів за сумнівною заборгованістю, заниження податкових зобов'язань з ПДВ.

### **Пояснювальний параграф**

В процесі аудиторської перевірки з'ясовано, що в Ухвалі Красногвардійського районного суду м. Дніпропетровська від 01.04.2024 зазначено наявність правопорушень Підприємства. За повідомленням головного бухгалтера в провадженні правоохоронних органів також знаходиться справа №12024041400000350. В якій мірі такі правопорушення вплинули на фінансову звітність Підприємства за 2023 рік, встановити на даний час неможливо, оскільки відсутній вирок суду з цього питання.

Підприємство є одержувачем бюджетних коштів в межах затверджених бюджетних асигнувань, має рахунок в Державному казначействі України. ДКУ контролює цільове використання Підприємством бюджетних коштів.

### **Інша інформація**

У відповідності до МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації» іншою інформацією вважається звіт про виконання річного фінансового плану за 2023 рік, що складається згідно з тими самими правилами бухгалтерського обліку, що і фінансова звітність станом на 31.12.2023, а також Звіт про управління за 2023 рік. Звіт про виконання річного фінансового плану подається Підприємством до вищого керівного органу – УПРАВЛІННЯ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНОГО ГОСПОДАРСТВА ТА КАПІТАЛЬНОГО БУДІВНИЦТВА ТЕРНІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ – для тієї самої мети, що й фінансова звітність.

Відповідальність за іншу інформацію несе керівництво Підприємства. Думка аудитора не поширюється на іншу інформацію, відповідно аудитор не висловлює аудиторської думки та не робить висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо іншої інформації.

Аудитором не виявлено розбіжностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що подається до вищого керівного органу разом з фінансовою звітністю.

МСА не встановлюють відповідальність аудитора за отримання впевненості щодо іншої фінансової інформації. Проте аудитор повинен розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або інформацією, отриманою в ході проведення аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. У разі виявлення за результатами аудиту суттєвого



викривлення іншої інформації, аудитор зобов'язаний повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

### **Відповідальність керівництва за фінансову звітність**

Керівництво Підприємства розуміє і визнає свою відповідальність за:

- складання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, вибору та застосування відповідної облікової політики, подання облікових оцінок;
- внутрішній контроль, який за визначенням керівництва Підприємства є необхідним для надання можливості скласти фінансову звітність, що не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки;
- виконання оцінки здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, доречність використання припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та розкриття питань, що стосуються безперервності діяльності у фінансовій звітності відповідно до ПСБО;
- забезпечення доступу аудитора до інформації з метою аудиту, як того вимагає МСА 210.

Відповідальність Підприємства визначена, зокрема, МСА 210 «Узгодження умов завдання з аудиту», погоджена у договорі про надання аудиторських послуг.

### **Ті, що наділені найвищим повноваженнями**

Відповідно до п. 10 МСА 260 «Повідомлення інформації тим, кого наділено найвищими повноваженнями» ті, кого наділено найвищими повноваженнями - це особа або орган, які відповідають за нагляд за стратегічними напрямками діяльності суб'єкта господарювання і несуть відповідальність за підзвітність суб'єкта господарювання, у тому числі нагляд за процесом фінансового звітування.

### **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

Відповідальність Аудиторської фірми визначена Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», МСА 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до Міжнародних стандартів аудиту», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності», МСА 260 «Повідомлення інформації з питань аудиту тим, кого наділено найвищими повноваженнями», МСА 570 «Безперервність», МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності» та іншими Міжнародними стандартами аудиту, Законом України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення», іншими законодавчими та нормативними актами.

Аудиторська фірма несе відповідальність за висловлення думки щодо фінансової звітності Підприємства виходячи з оцінки висновків на основі аудиторських доказів, отриманих в результаті аудиторської перевірки.

Аудиторська фірма несе відповідальність за отримання аудиторських доказів, що є достатніми та прийнятними для використання як основи для висловлення думки.

Відповідно до вимог МСА 200 загальними цілями незалежного аудитора є планування і виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність Підприємства в цілому не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства та помилки, а також складання звіту аудитора, що містить думку аудитора.



Отримання обґрунтованої впевненості передбачає отримання високого рівня впевненості. Проте аудит, проведений відповідно до МСА не є гарантією того, що всі суттєві викривлення (якщо такі існують) будуть виявлені. Необхідно враховувати, що аудиту властиві обмеження щодо виявлення замаскованих викривлень фінансової звітності, навіть за умови виконання всього обсягу аудиторських процедур, про що зазначено в Міжнародних стандартах аудиту.

Аудитор використовує професійне судження та дотримується професійного скептицизму протягом усього завдання з аудиту, про що зазначено в МСА.

Відповідальність аудитора включає ідентифікацію й оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. При цьому 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.

Аудит включає розробку та виконання аудиторських процедур у відповідь на ризики суттєвого викривлення для одержання аудиторських доказів щодо сум та розкриття їх у фінансових звітах. Дані докази повинні бути достатніми та прийнятними для використання їх як основи для думки. Вибір процедур залежить від судження аудитора, яке враховує оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок. Оцінюючи ризики, аудитор розглядає ті аспекти внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного відображення інформації у фінансових звітах, для розробки аудиторських процедур у відповідності до обставин, а не для висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Аудит включає і оцінку облікової політики, прийнятність та обґрунтованість облікових оцінок та відповідних розкриттів інформації керівництвом Підприємства, загального представлення фінансових звітів.

Аудитор повинен дійти висновку щодо прийнятності застосування керівництвом Підприємства припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку. На основі отриманих аудиторських доказів аудит повинен дійти висновку про те, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, яка може викликати значні сумніви щодо здатності суб'єкта господарювання продовжувати діяльність на безперервній основі. Висновки аудитора ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до самої дати звіту аудитора. Проте майбутні обставини або умови можуть змусити припинити свою діяльність на безперервній основі.

Аудитор повідомляє тим, кого наділено найвищими повноваженнями, крім інших питань інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та значні аудиторські результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які значні недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені аудитором під час аудиту.

При проведенні аудиту аудитором здійснено аналіз господарських операцій Підприємства, вивчено договірну систему, облікові реєстри, систему бухгалтерського обліку та звітності, облікову політику Підприємства, установчі та реєстраційні документи, внутрішні накази та положення Підприємства.

Інформація, що міститься у цьому аудиторському звіті, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах Підприємства, що були надані аудиторам керівництвом та працівниками Підприємства, які вважаються надійними та достовірними.



## Основні відомості про Підприємство

### Реєстраційні дані:

Найменування: КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ТЕРНІВСЬКЕ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО»

Скорочене найменування: КП «ТЖКП»

Дата заснування: 26.08.2003.

Організаційно-правова форма: комунальне підприємство.

Засновник: Тернівська міська рада.

Вищий орган: УПРАВЛІННЯ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНОГО ГОСПОДАРСТВА ТА КАПІТАЛЬНОГО БУДІВНИЦТВА ТЕРНІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ.

### Місцезнаходження (фактична і юридична адреса):

51500, Україна, Павлоградський р-н, Дніпропетровська обл., місто Тернівка, вулиця Героїв України (Маяковського), будинок, 29

Код ЄДРПОУ – 31657751

Індивідуальний податковий номер (Реєстр платників ПДВ): 316577504130.

Основний вид діяльності Підприємства:

КВЕД 35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря

Керівник – Носова Наталя Вікторівна.

Головний бухгалтер – Шакмакова Наталя Миколаївна.

## Основні відомості про аудиторську фірму

|                                                                |                                                                                             |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| Повна назва                                                    | Аудиторська фірма у формі товариства з обмеженою відповідальністю «Інтерконто»              |
| Код ЄДРПОУ                                                     | 21581627                                                                                    |
| Місцезнаходження                                               | Юр. адр. : 01103, м. Київ, вул. Кіквідзе 11<br>Факт. адр.: 01001, м. Київ, вул. Хрещатик 44 |
| Номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності | № 4833                                                                                      |
| Керівник                                                       | Туманян Анна Оганесівна                                                                     |
| Контактний телефон                                             | (097)1789089                                                                                |

## Основні відомості про умови договору на проведення аудиту річної фінансової звітності:

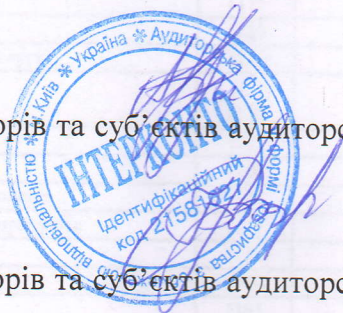
Аудит проведено згідно з Договором № 273п-24 від 30.09.2024.

Дата початку проведення перевірки: 30.09.2024.

Дата закінчення проведення перевірки: 15.11.2024р.

### **Директор**

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори») 100298)



**Туманян Анна Оганесівна**

### **Ключовий партнер із аудиту**

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори») 100295)

**Головач Тетяна Анатоліївна**

**Дата складання Звіту незалежного аудитора:**

**29 листопада 2024 року**



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

Дата (рік, місяць, число) 2024  
за ЄДР

| КОДИ                |
|---------------------|
| UA12120090010057273 |
| 150                 |
| 35.30               |

Територія **ДНІПРОПЕТРОВСЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **комунальна**

Вид економічної діяльності **Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря**

Середня кількість працівників **2 407**

Адреса, телефон **вулиця МАЯКОВСЬКОГО, буд. 29, м. ТЕРНІВКА, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 51500**

73817

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

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

|   |
|---|
| V |
|---|

Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на **31 грудня 2023** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

| А К Т И В                                                                                                  | Код<br>рядка | На початок<br>звітного періоду | На кінець<br>звітного періоду |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 1                                                                                                          | 2            | 3                              | 4                             |
| <b>I. Необоротні активи</b>                                                                                |              |                                |                               |
| Нематеріальні активи                                                                                       | 1000         | 27                             | 118                           |
| первісна вартість                                                                                          | 1001         | 209                            | 326                           |
| накопичена амортизація                                                                                     | 1002         | 182                            | 208                           |
| Незавершені капітальні інвестиції                                                                          | 1005         | 178                            | 235                           |
| Основні засоби                                                                                             | 1010         | 213 076                        | 212 323                       |
| первісна вартість                                                                                          | 1011         | 358 524                        | 368 489                       |
| знос                                                                                                       | 1012         | 145 448                        | 156 166                       |
| 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:<br>які обліковуються за методом участі в капіталі<br>інших підприємств | 1030         | -                              | -                             |
| Інші фінансові інвестиції                                                                                  | 1035         | -                              | -                             |
| Довгострокова дебіторська заборгованість                                                                   | 1040         | -                              | -                             |
| Відстрочені податкові активи                                                                               | 1045         | -                              | -                             |
| Гудвіл                                                                                                     | 1050         | -                              | -                             |
| Відстрочені аквізиційні витрати                                                                            | 1060         | -                              | -                             |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах                                                | 1065         | -                              | -                             |
| Інші необоротні активи                                                                                     | 1090         | -                              | -                             |
| <b>Усього за розділом I</b>                                                                                | <b>1095</b>  | <b>213 281</b>                 | <b>212 676</b>                |
| <b>II. Оборотні активи</b>                                                                                 |              |                                |                               |
| Запаси                                                                                                     | 1100         | 11 802                         | 11 572                        |
| виробничі запаси                                                                                           | 1101         | 11 792                         | 11 555                        |
| незавершене виробництво                                                                                    | 1102         | -                              | -                             |
| готова продукція                                                                                           | 1103         | 10                             | 17                            |
| товари                                                                                                     | 1104         | -                              | -                             |
| Поточні біологічні активи                                                                                  | 1110         | -                              | -                             |
| Депозити перестрахування                                                                                   | 1115         | -                              | -                             |
| Векселі одержані                                                                                           | 1120         | -                              | -                             |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги                                           | 1125         | 79 042                         | 45 566                        |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:<br>за виданими авансами                                        | 1130         | -                              | 141                           |
| з бюджетом                                                                                                 | 1135         | -                              | 81                            |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                         | 1136         | -                              | 81                            |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів                                           | 1140         | -                              | -                             |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків                                       | 1145         | -                              | -                             |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                                                                    | 1155         | 10                             | 20                            |
| Поточні фінансові інвестиції                                                                               | 1160         | -                              | -                             |
| Гроші та їх еквіваленти                                                                                    | 1165         | 11                             | 157                           |
| готівка                                                                                                    | 1166         | -                              | -                             |
| рахунки в банках                                                                                           | 1167         | 11                             | 157                           |
| Витрати майбутніх періодів                                                                                 | 1170         | -                              | -                             |
| Частка перестраховика у страхових резервах                                                                 | 1180         | -                              | -                             |
| у тому числі в:                                                                                            |              |                                |                               |
| резервах довгострокових зобов'язань                                                                        | 1181         | -                              | -                             |
| резервах збитків або резервах належних виплат                                                              | 1182         | -                              | -                             |



|                                                                         |             |                |                |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| резервах незароблених премій                                            | 1183        | -              | -              |
| інших страхових резервах                                                | 1184        | -              | -              |
| Інші оборотні активи                                                    | 1190        | 9 973          | 14 045         |
| <b>Усього за розділом II</b>                                            | <b>1195</b> | <b>100 838</b> | <b>71 582</b>  |
| <b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b> | <b>1200</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>Баланс</b>                                                           | <b>1300</b> | <b>314 119</b> | <b>284 258</b> |

| Пасив                                                                                                    | Код рядка   | На початок звітної періоду | На кінець звітної періоду |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------|---------------------------|
| 1                                                                                                        | 2           | 3                          | 4                         |
| <b>I. Власний капітал</b>                                                                                |             |                            |                           |
| Зареєстрований (пайовий) капітал                                                                         | 1400        | 125 452                    | 159 697                   |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу                                                          | 1401        | -                          | -                         |
| Капітал у дооцінках                                                                                      | 1405        | -                          | -                         |
| Додатковий капітал                                                                                       | 1410        | 71 062                     | 67 936                    |
| емісійний дохід                                                                                          | 1411        | -                          | -                         |
| накопичені курсові різниці                                                                               | 1412        | -                          | -                         |
| Резервний капітал                                                                                        | 1415        | -                          | -                         |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)                                                              | 1420        | (104 381)                  | (185 422)                 |
| Неоплачений капітал                                                                                      | 1425        | ( - )                      | ( - )                     |
| Вилучений капітал                                                                                        | 1430        | ( - )                      | ( - )                     |
| Інші резерви                                                                                             | 1435        | -                          | -                         |
| <b>Усього за розділом I</b>                                                                              | <b>1495</b> | <b>92 133</b>              | <b>42 211</b>             |
| <b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>                                                     |             |                            |                           |
| Відстрочені податкові зобов'язання                                                                       | 1500        | -                          | -                         |
| Пенсійні зобов'язання                                                                                    | 1505        | -                          | -                         |
| Довгострокові кредити банків                                                                             | 1510        | -                          | -                         |
| Інші довгострокові зобов'язання                                                                          | 1515        | -                          | -                         |
| Довгострокові забезпечення                                                                               | 1520        | -                          | -                         |
| довгострокові забезпечення витрат персоналу                                                              | 1521        | -                          | -                         |
| Цільове фінансування                                                                                     | 1525        | -                          | -                         |
| благодійна допомога                                                                                      | 1526        | -                          | -                         |
| Страхові резерви                                                                                         | 1530        | -                          | -                         |
| у тому числі:                                                                                            | 1531        | -                          | -                         |
| резерв довгострокових зобов'язань                                                                        | 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                                                                              | 1595        | -                          | -                         |
| <b>Усього за розділом II</b>                                                                             |             |                            |                           |
| <b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>                                                          |             |                            |                           |
| Короткострокові кредити банків                                                                           | 1600        | -                          | -                         |
| Векселі видані                                                                                           | 1605        | -                          | -                         |
| Поточна кредиторська заборгованість за:                                                                  |             |                            |                           |
| довгостроковими зобов'язаннями                                                                           | 1610        | -                          | -                         |
| товари, роботи, послуги                                                                                  | 1615        | 107 851                    | 113 103                   |
| розрахунками з бюджетом                                                                                  | 1620        | 52 407                     | 66 000                    |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                       | 1621        | -                          | -                         |
| розрахунками зі страхування                                                                              | 1625        | 798                        | 825                       |
| розрахунками з оплати праці                                                                              | 1630        | 3 030                      | 3 136                     |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами                                               | 1635        | -                          | 1 359                     |
| 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        | 1 427                      | 925                       |
| Доходи майбутніх періодів                                                                                | 1665        | 39 355                     | 37 009                    |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків                                                         | 1670        | -                          | -                         |
| Інші поточні зобов'язання                                                                                | 1690        | 17 118                     | 19 690                    |
| <b>Усього за розділом III</b>                                                                            | <b>1695</b> | <b>221 986</b>             | <b>242 047</b>            |
| <b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b> | <b>1700</b> | <b>-</b>                   | <b>-</b>                  |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду                                                  | 1800        | -                          | -                         |
| <b>Баланс</b>                                                                                            | <b>1900</b> | <b>314 119</b>             | <b>284 258</b>            |

ЕП КРИВОЗУБ  
ОЛЕКСАНДР  
ВАСИЛЬОВИЧ  
ЕП ШАКМАКОВА  
НАТАЛЯ  
МИКОЛАЇВНА

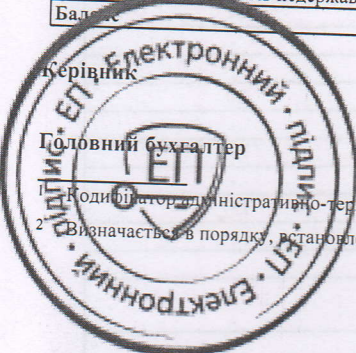
КРИВОЗУБ ОЛЕКСАНДР ВАСИЛЬОВИЧ

ШАКМАКОВА НАТАЛЯ МИКОЛАЇВНА

Головний бухгалтер

1. Родичів територіально-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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





Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕРНІВСЬКЕ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2023

р.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2024

01

01

31657751

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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      | 169 527           | 165 295                                 |
| 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      | ( 196 039 )       | ( 166 772 )                             |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами                                         | 2070      | -                 | -                                       |
| <b>Валовий:</b>                                                                       |           |                   |                                         |
| прибуток                                                                              | 2090      | -                 | -                                       |
| збиток                                                                                | 2095      | ( 26 512 )        | ( 1 477 )                               |
| 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      | 5 825             | 4 582                                   |
| 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      | ( 13 151 )        | ( 12 735 )                              |
| Витрати на збут                                                                       | 2150      | ( 4 311 )         | ( 4 352 )                               |
| Інші операційні витрати                                                               | 2180      | ( 80 688 )        | ( 5 497 )                               |
| у тому числі:                                                                         | 2181      | -                 | -                                       |
| витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю           |           |                   |                                         |
| витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182      | -                 | -                                       |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>                               |           |                   |                                         |
| прибуток                                                                              | 2190      | -                 | -                                       |
| збиток                                                                                | 2195      | ( 118 837 )       | ( 19 479 )                              |
| Дохід від участі в капіталі                                                           | 2200      | -                 | -                                       |
| Інші фінансові доходи                                                                 | 2220      | -                 | -                                       |
| Інші доходи                                                                           | 2240      | 37 754            | 5 340                                   |
| у тому числі:                                                                         | 2241      | -                 | -                                       |
| дохід від благодійної допомоги                                                        |           |                   |                                         |
| Фінансові витрати                                                                     | 2250      | ( - )             | ( - )                                   |
| Витрати від участі в капіталі                                                         | 2255      | ( - )             | ( - )                                   |
| Витрати                                                                               | 2270      | ( 39 )            | ( 111 )                                 |
| Витрати (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті                              | 2275      | -                 | -                                       |



|                                                                 |      |            |            |
|-----------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>                   |      |            |            |
| прибуток                                                        | 2290 | -          | -          |
| збиток                                                          | 2295 | ( 81 122 ) | ( 14 250 ) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300 | 81         | -          |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -          | -          |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b>                             |      |            |            |
| прибуток                                                        | 2350 | -          | -          |
| збиток                                                          | 2355 | ( 81 041 ) | ( 14 250 ) |

**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        | -                 | -                                       |
| <b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>                        | <b>2450</b> | -                 | -                                       |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455        | -                 | -                                       |
| <b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>                     | <b>2460</b> | -                 | -                                       |
| <b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>              | <b>2465</b> | (81 041)          | (14 250)                                |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

| Назва статті                     | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                | 2           | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500        | 77 843            | 54 569                                  |
| Витрати на оплату праці          | 2505        | 55 455            | 54 274                                  |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510        | 12 082            | 10 707                                  |
| Амортизація                      | 2515        | 14 187            | 10 599                                  |
| Інші операційні витрати          | 2520        | 134 580           | 59 318                                  |
| <b>Разом</b>                     | <b>2550</b> | 294 147           | 189 467                                 |

**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      | -                 | -                                       |



ОЛЕКСАНДР  
ВАСИЛЬОВИЧ  
ЕП ШАКМАКОВА  
НАТАЛЯ  
МИКОЛАЇВНА

КРИВОЗУБ ОЛЕКСАНДР ВАСИЛЬОВИЧ

ШАКМАКОВА НАТАЛЯ МИКОЛАЇВНА



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за Рік 2023 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

| Стаття                                                                         | Код         | За звітний період | За аналогічний період<br>попереднього року |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|--------------------------------------------|
| 1                                                                              | 2           | 3                 | 4                                          |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>                       |             |                   |                                            |
| Надходження від:                                                               |             |                   |                                            |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                                  | 3000        | 156 658           | 176 846                                    |
| Повернення податків і зборів                                                   | 3005        | -                 | 1                                          |
| у тому числі податку на додану вартість                                        | 3006        | -                 | -                                          |
| Цільового фінансування                                                         | 3010        | 39 090            | 12 156                                     |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій                                    | 3011        | 388               | 234                                        |
| Надходження авансів від покупців і замовників                                  | 3015        | -                 | -                                          |
| Надходження від повернення авансів                                             | 3020        | 6                 | 157                                        |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках             | 3025        | -                 | -                                          |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)                            | 3035        | 263               | 30                                         |
| Надходження від операційної оренди                                             | 3040        | 465               | 400                                        |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород                         | 3045        | -                 | -                                          |
| Надходження від страхових премій                                               | 3050        | -                 | -                                          |
| Надходження фінансових установ від повернення позик                            | 3055        | -                 | -                                          |
| Інші надходження                                                               | 3095        | 115 531           | 1 363                                      |
| Витрачання на оплату:                                                          |             |                   |                                            |
| Товарів (робіт, послуг)                                                        | 3100        | ( 153 386 )       | ( 116 196 )                                |
| Праці                                                                          | 3105        | ( 48 332 )        | ( 48 161 )                                 |
| Відрахувань на соціальні заходи                                                | 3110        | ( 12 952 )        | ( 12 742 )                                 |
| Зобов'язань з податків і зборів                                                | 3115        | ( 14 188 )        | ( 13 587 )                                 |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток                         | 3116        | ( - )             | ( 51 )                                     |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість                  | 3117        | ( 1 659 )         | ( 1 261 )                                  |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів                     | 3118        | ( 12 529 )        | ( 12 275 )                                 |
| 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        | ( 117 253 )       | ( 405 )                                    |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                            | <b>3195</b> | <b>-34 098</b>    | <b>-138</b>                                |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>                    |             |                   |                                            |
| 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                                     |



|                                                                                   |             |               |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|-------------|
| Витрачання на придбання:<br>фінансових інвестицій                                 | 3255        | ( - )         | ( - )       |
| необоротних активів                                                               | 3260        | ( - )         | ( 190 )     |
| Виплати за деривативами                                                           | 3270        | ( - )         | ( - )       |
| Витрачання на надання позик                                                       | 3275        | ( - )         | ( - )       |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та<br>іншої господарської одиниці | 3280        | ( - )         | ( - )       |
| Інші платежі                                                                      | 3290        | ( - )         | ( 23 577 )  |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                             | <b>3295</b> | <b>-</b>      | <b>-</b>    |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                         |             |               |             |
| Надходження від:<br>Власного капіталу                                             | 3300        | 34 244        | -           |
| Отримання позик                                                                   | 3305        | -             | -           |
| Надходження від продажу частки в дочірньому<br>підприємстві                       | 3310        | -             | -           |
| Інші надходження                                                                  | 3340        | -             | -           |
| Витрачання на:<br>Викуп власних акцій                                             | 3345        | ( - )         | ( - )       |
| Погашення позик                                                                   | 3350        | -             | -           |
| Сплату дивідендів                                                                 | 3355        | ( - )         | ( - )       |
| Витрачання на сплату відсотків                                                    | 3360        | ( - )         | ( - )       |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової<br>оренди                        | 3365        | ( - )         | ( - )       |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому<br>підприємстві                       | 3370        | ( - )         | ( - )       |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у<br>дочірніх підприємствах        | 3375        | ( - )         | ( - )       |
| Інші платежі                                                                      | 3390        | ( - )         | ( 61 )      |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                                | <b>3395</b> | <b>34 244</b> | <b>-61</b>  |
| <b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>                               | <b>3400</b> | <b>146</b>    | <b>-199</b> |
| Залишок коштів на початок року                                                    | 3405        | 11            | 210         |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                                     | 3410        | -             | -           |
| Залишок коштів на кінець року                                                     | 3415        | 157           | 11          |

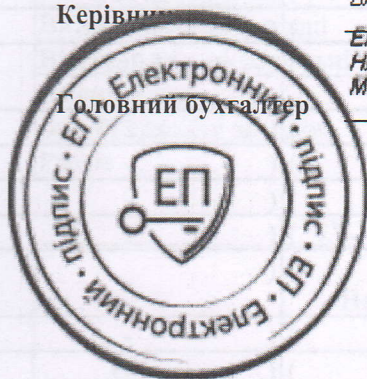
Керівник

ОЛЕКСАНДР  
ВАСИЛЬОВИЧ  
ЕПШАКМАНОВА  
НАТАЛЯ  
МИКОЛАЇВНА

**КРИВОЗУБ ОЛЕКСАНДР ВАСИЛЬОВИЧ**

Головний бухгалтер

**ШАКМАНОВА НАТАЛЯ МИКОЛАЇВНА**





Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2024

01

01

31657751

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕРНІВСЬКЕ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за

Рік 2023

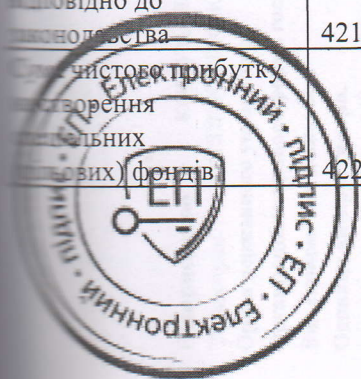
р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття                                                                          | Код рядка | Зареєстрований (пайовий) капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього   |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------------------|---------------------|-------------------|----------|
| 1                                                                               | 2         | 3                                | 4                   | 5                  | 6                 | 7                                           | 8                   | 9                 | 10       |
| Залишок на початок року                                                         | 4000      | 125 452                          | -                   | 71 062             | -                 | (104 381)                                   | -                   | -                 | 92 133   |
| Коригування:                                                                    |           |                                  |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |          |
| Зміна облікової політики                                                        | 4005      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -        |
| Виправлення помилок                                                             | 4010      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -        |
| Інші зміни                                                                      | 4090      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -        |
| Скоригований залишок на початок року                                            | 4095      | 125 452                          | -                   | 71 062             | -                 | (104 381)                                   | -                   | -                 | 92 133   |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період                                      | 4100      | -                                | -                   | -                  | -                 | (81 041)                                    | -                   | -                 | (81 041) |
| Інший сукупний дохід за звітний період                                          | 4110      | -                                | -                   | 453                | -                 | -                                           | -                   | -                 | 453      |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                                           | 4111      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -        |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                                       | 4112      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -        |
| Накопичені курсові різниці                                                      | 4113      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -        |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств              | 4114      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -        |
| Інший сукупний дохід                                                            | 4116      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -        |
| Розподіл прибутку:                                                              |           |                                  |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |          |
| Виплати власникам (дивіденди)                                                   | 4200      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -        |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу                                | 4205      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -        |
| Відрахування до резервного капіталу                                             | 4210      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -        |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства           | 4215      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -        |
| Сума чистого прибутку, призначеного на створення спеціальних (резервних) фондів | 4220      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -        |





| 1                                                                    | 2           | 3              | 4        | 5              | 6        | 7                | 8        | 9        | 10              |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|----------|----------------|----------|------------------|----------|----------|-----------------|
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення                      | 4225        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        | -               |
| <b>Внески учасників:</b><br>Внески до капіталу                       | 4240        | 34 245         | -        | -              | -        | -                | -        | -        | 34 245          |
| Погашення заборгованості з капіталу                                  | 4245        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        | -               |
| <b>Вилучення капіталу:</b><br>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        | -              | -        | (3 579)        | -        | -                | -        | -        | (3 579)         |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        | -               |
| <b>Разом змін у капіталі</b>                                         | <b>4295</b> | <b>34 245</b>  | <b>-</b> | <b>(3 126)</b> | <b>-</b> | <b>(81 041)</b>  | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>(49 922)</b> |
| <b>Залишок на кінець року</b>                                        | <b>4300</b> | <b>185 697</b> | <b>-</b> | <b>67 936</b>  | <b>-</b> | <b>(185 422)</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>42 211</b>   |

Керівник

**КРИВОЗУБ ОЛЕКСАНДР ВАСИЛЬОВИЧ**

Головний бухгалтер

**ШАКМАКОВА НАТАЛЯ МИКОЛАЇВНА**



ОЛЕКСАНДР  
ВАСИЛЬОВИЧ  
ЕП ШАКМАКОВА  
НАТАЛЯ  
МИКОЛАЇВНА



Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 № 602)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

|                           |                     |    |    |
|---------------------------|---------------------|----|----|
| Дата (рік, місяць, число) | 2023                | 12 | 31 |
| за ЄДРПОУ                 | 31657751            |    |    |
| за КАТОТТГ                | UA12120090010057273 |    |    |
| за СПОДУ                  |                     |    |    |
| за КОПФГ                  | 150                 |    |    |
| за КВЕД                   | 35.30               |    |    |

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕРНІВСЬКЕ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО"

Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

комунальне

Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2023 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

### 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 |                 | первісної (переоціненої) вартості | накопиченої амортизації | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація |                               |                                        | первісної (переоціненої) вартості | накопиченої амортизації | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація |
| І                                       | 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                      | -               | -                                 | -                       | -                               | -                      | 2                             | -                                      | -                                 | -                       | 4                               | 3                      |
| Права на комерційні позначення          | 030       | -                               | -                      | -               | -                                 | -                       | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                                 | -                       | -                               | -                      |
| Права на об'єкти промислової власності  | 040       | -                               | -                      | -               | -                                 | -                       | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                                 | -                       | -                               | -                      |
| Авторське право та суміжні з ним права  | 050       | 32                              | 32                     | -               | -                                 | -                       | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                                 | -                       | 32                              | 32                     |
| Інші нематеріальні активи               | 070       | 173                             | 149                    | 117             | -                                 | -                       | -                               | -                      | 24                            | -                                      | -                                 | -                       | 290                             | 173                    |
| Разом                                   | 080       | 209                             | 182                    | 117             | -                                 | -                       | -                               | -                      | 26                            | -                                      | -                                 | -                       | 326                             | 208                    |
| Гудвіл                                  | 090       | -                               | -                      | -               | -                                 | -                       | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                                 | -                       | -                               | -                      |

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад



## II. Основні засоби

| Групи основних засобів                    | Код рядка | Залишок на початок року         |        | Надійшло за рік | Переоцінка (дооцінка +, уцінка -) |      | Вибуло за рік                     |       | Нараховано амортизації за рік | Втрати від зменшення корисності | Інші зміни за рік               |      | Залишок на кінець року          |        | У тому числі                    |      |    |    |
|-------------------------------------------|-----------|---------------------------------|--------|-----------------|-----------------------------------|------|-----------------------------------|-------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------|---------------------------------|--------|---------------------------------|------|----|----|
|                                           |           | первісна (переоцінена) вартість | знос   |                 | первісна (переоцінена) вартість   | знос | первісної (переоціненої) вартості | зносу |                               |                                 | первісна (переоцінена) вартість | знос | первісна (переоцінена) вартість | знос   | первісна (переоцінена) вартість | знос |    |    |
| I                                         | 2         | 3                               | 4      | 5               | 6                                 | 7    | 8                                 | 9     | 10                            | 11                              | 12                              | 13   | 14                              | 15     | 16                              | 17   | 18 | 19 |
| Земельні ділянки                          | 100       | -                               | -      | -               | -                                 | -    | -                                 | -     | -                             | -                               | -                               | -    | -                               | -      | -                               | -    | -  | -  |
| Інвестиційна нерухомість                  | 105       | -                               | -      | -               | -                                 | -    | -                                 | -     | -                             | -                               | -                               | -    | -                               | -      | -                               | -    | -  | -  |
| Капітальні витрати на поліпшення земель   | 110       | -                               | -      | -               | -                                 | -    | -                                 | -     | -                             | -                               | -                               | -    | -                               | -      | -                               | -    | -  | -  |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої | 120       | 284351                          | 99734  | 2543            | -                                 | -    | 1465                              | 425   | 5591                          | -                               | -                               | -    | 285429                          | 104900 | -                               | -    | -  | -  |
| Машини та обладнання                      | 130       | 29167                           | 19272  | 8894            | -                                 | -    | 283                               | 272   | 2399                          | -                               | -                               | -    | 37778                           | 21399  | -                               | -    | -  | -  |
| Транспортні засоби                        | 140       | 19869                           | 11595  | -               | -                                 | -    | 7                                 | 5     | 1389                          | -                               | -                               | -    | 19862                           | 12979  | -                               | -    | -  | -  |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі)    | 150       | 2682                            | 2061   | 465             | -                                 | -    | 8                                 | 8     | 631                           | -                               | -                               | -    | 3139                            | 2684   | -                               | -    | -  | -  |
| Тварини                                   | 160       | -                               | -      | -               | -                                 | -    | -                                 | -     | -                             | -                               | -                               | -    | -                               | -      | -                               | -    | -  | -  |
| Багаторічні насадження                    | 170       | 74                              | 71     | 1099            | -                                 | -    | -                                 | -     | 253                           | -                               | -                               | -    | 1173                            | 324    | -                               | -    | -  | -  |
| Інші основні засоби                       | 180       | 17414                           | 7875   | 15              | -                                 | -    | 2362                              | 2362  | 2362                          | -                               | -                               | -    | 15067                           | 7875   | -                               | -    | -  | -  |
| Бібліотечні фонди                         | 190       | -                               | -      | -               | -                                 | -    | -                                 | -     | -                             | -                               | -                               | -    | -                               | -      | -                               | -    | -  | -  |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи   | 200       | 4967                            | 4840   | 1444            | -                                 | -    | 370                               | 370   | 1535                          | -                               | -                               | -    | 6041                            | 6005   | -                               | -    | -  | -  |
| Тимчасові (неститульні) споруди           | 210       | -                               | -      | -               | -                                 | -    | -                                 | -     | -                             | -                               | -                               | -    | -                               | -      | -                               | -    | -  | -  |
| Природні ресурси                          | 220       | -                               | -      | -               | -                                 | -    | -                                 | -     | -                             | -                               | -                               | -    | -                               | -      | -                               | -    | -  | -  |
| Інвентарна тара                           | 230       | -                               | -      | -               | -                                 | -    | -                                 | -     | -                             | -                               | -                               | -    | -                               | -      | -                               | -    | -  | -  |
| Предмети прокату                          | 240       | -                               | -      | -               | -                                 | -    | -                                 | -     | -                             | -                               | -                               | -    | -                               | -      | -                               | -    | -  | -  |
| Інші необоротні матеріальні активи        | 250       | -                               | -      | -               | -                                 | -    | -                                 | -     | -                             | -                               | -                               | -    | -                               | -      | -                               | -    | -  | -  |
| Разом                                     | 260       | 358524                          | 145448 | 14460           | -                                 | -    | 4495                              | 3442  | 14160                         | -                               | -                               | -    | 368489                          | 156166 | -                               | -    | -  | -  |

З рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

З рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

## III. Капітальні інвестиції

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



З рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності (268)  
З рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю (269)

### III. Капітальні інвестиції

| Найменування показника                                          | Код<br>рядка | За рік       | На кінець року |   |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|----------------|---|
|                                                                 |              |              | 4              | 5 |
| <b>I</b>                                                        | <b>2</b>     | <b>3</b>     |                |   |
| Капітальне будівництво                                          | 280          | -            | 235            |   |
| Придбання (виготовлення) основних засобів                       | 290          | 13074        | -              |   |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 300          | 1444         | -              |   |
| Придбання (створення) нематеріальних активів                    | 310          | 117          | -              |   |
| Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів      | 320          | -            | -              |   |
| Інші                                                            | 330          | -            | -              |   |
| <b>Разом</b>                                                    | <b>340</b>   | <b>14635</b> | <b>235</b>     |   |

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

(341)  
(342)

### IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)  
за справедливою вартістю (422)  
за амортизованою собівартістю (423)

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)  
за справедливою вартістю (425)  
за амортизованою собівартістю (426)



# V. Доходи і витрати

| Найменування показника                                                      | Код<br>рядка | Доходи   | Витрати  |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|----------|
| <b>I</b>                                                                    | <b>2</b>     | <b>3</b> | <b>4</b> |
| <b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>                                  |              |          |          |
| Операційна оренда активів                                                   | 440          | 388      | -        |
| Операційна курсова різниця                                                  | 450          | -        | -        |
| Реалізація інших оборотних активів                                          | 460          | -        | -        |
| Штрафи, пені, неустойки                                                     | 470          | -        | 3287     |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення | 480          | -        | -        |
| Інші операційні доходи і витрати                                            | 490          | 5437     | 77401    |
| у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів                      | 491          | X        | 43056    |
| непродуктивні витрати і втрати                                              | 492          | X        | -        |
| <b>B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>         |              |          |          |
| асоційовані підприємства                                                    | 500          | -        | -        |
| дочірні підприємства                                                        | 510          | -        | -        |
| спільну діяльність                                                          | 520          | -        | -        |
| <b>V. Інші фінансові доходи і витрати</b>                                   |              |          |          |
| Дивіденди                                                                   | 530          | -        | x        |
| Проценти                                                                    | 540          | x        | -        |
| Фінансова оренда активів                                                    | 550          | -        | -        |
| Інші фінансові доходи і витрати                                             | 560          | -        | -        |
| <b>Г. Інші доходи і витрати</b>                                             |              |          |          |
| Реалізація фінансових інвестицій                                            | 570          | -        | -        |
| Доходи від об'єднання підприємств                                           | 580          | -        | -        |
| Результат оцінки корисності                                                 | 590          | -        | -        |
| Неопераційна курсова різниця                                                | 600          | -        | -        |
| Безоплатно одержані активи                                                  | 610          | 2136     | x        |
| Списання необоротних активів                                                | 620          | x        | 39       |
| Інші доходи і витрати                                                       | 630          | 35618    | -        |

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

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

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

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

в т. і рошові кошти

Найменування показника

Код

На кінець року



# VI. Грошові кошти

| Найменування показника                           | Код<br>рядка | На кінець року |  |
|--------------------------------------------------|--------------|----------------|--|
|                                                  |              | 3              |  |
| <b>1</b>                                         | <b>2</b>     |                |  |
| Готівка                                          | 640          | -              |  |
| Поточний рахунок у банку                         | 650          | 157            |  |
| Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки) | 660          | -              |  |
| Грошові кошти в дорозі                           | 670          | -              |  |
| Еквіваленти грошових коштів                      | 680          | -              |  |
| <b>Разом</b>                                     | <b>690</b>   | <b>157</b>     |  |

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

## VII. Забезпечення і резерви

| Види забезпечень і резервів                                                       | Код<br>рядка | Залишок<br>на початок<br>року | Збільшення за звіт. рік  |                                | Використано<br>у звітному<br>році | Сторновано<br>невикорис-<br>тану суму у<br>звітному<br>році | Сума очікува-<br>ного відшкоду-<br>вання витрат<br>іншою стороною,<br>що врахована<br>при оцінці за-<br>безпечення | Залишок<br>на кінець<br>року |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|                                                                                   |              |                               | нараховано<br>(створено) | додаткові<br>відрахуван-<br>ня |                                   |                                                             |                                                                                                                    |                              |
| <b>1</b>                                                                          | <b>2</b>     | <b>3</b>                      | <b>4</b>                 | <b>5</b>                       | <b>6</b>                          | <b>7</b>                                                    | <b>8</b>                                                                                                           | <b>9</b>                     |
| Забезпечення на виплату відпусток працівникам                                     | 710          | 1290                          | 4592                     | -                              | 4957                              | -                                                           | -                                                                                                                  | 925                          |
| Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення                  | 720          | -                             | -                        | -                              | -                                 | -                                                           | -                                                                                                                  | -                            |
| Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань                | 730          | -                             | -                        | -                              | -                                 | -                                                           | -                                                                                                                  | -                            |
| Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію                                 | 740          | -                             | -                        | -                              | -                                 | -                                                           | -                                                                                                                  | -                            |
| Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів | 750          | -                             | -                        | -                              | -                                 | -                                                           | -                                                                                                                  | -                            |
|                                                                                   | 760          | -                             | -                        | -                              | -                                 | -                                                           | -                                                                                                                  | -                            |
|                                                                                   | 770          | -                             | -                        | -                              | -                                 | -                                                           | -                                                                                                                  | -                            |
| Резерв сумнівних боргів                                                           | 775          | 137                           | 43056                    | -                              | -                                 | -                                                           | -                                                                                                                  | 43193                        |
| <b>Разом</b>                                                                      | <b>780</b>   | <b>1427</b>                   | <b>47648</b>             | <b>-</b>                       | <b>4957</b>                       | <b>-</b>                                                    | <b>-</b>                                                                                                           | <b>44118</b>                 |



# ВІШ.Запаси

| Найменування показника                              | Код<br>рядка | Балансова вар-<br>тість на кінець<br>року | Переоцінка за рік                          |          |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|----------|
|                                                     |              |                                           | збільшення чистої<br>вартості реалізації * | уцінка   |
| <b>1</b>                                            | <b>2</b>     | <b>3</b>                                  | <b>4</b>                                   | <b>5</b> |
| Сировина і матеріали                                | 800          | 8818                                      | -                                          | -        |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі<br>вироби | 810          | -                                         | -                                          | -        |
| Паливо                                              | 820          | 486                                       | -                                          | -        |
| Тара і тарні матеріали                              | 830          | -                                         | -                                          | -        |
| Будівельні матеріали                                | 840          | -                                         | -                                          | -        |
| Запасні частини                                     | 850          | 2118                                      | -                                          | -        |
| Матеріали сільськогосподарського<br>призначення     | 860          | -                                         | -                                          | -        |
| Поточні біологічні активи                           | 870          | -                                         | -                                          | -        |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети               | 880          | 133                                       | -                                          | -        |
| Незавершене виробництво                             | 890          | -                                         | -                                          | -        |
| Готова продукція                                    | 900          | 17                                        | -                                          | -        |
| Товари                                              | 910          | -                                         | -                                          | -        |
| <b>Разом</b>                                        | <b>920</b>   | <b>11572</b>                              | <b>-</b>                                   | <b>-</b> |

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:  
 відображених за чистою вартістю реалізації  
 переданих у переробку  
 оформлених в заставу  
 переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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) | - |



| Найменування показника                                | Код рядка | Всього на кінець року | у т.ч. за строками непогашення |                      |                      |
|-------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                       |           |                       | до 12 місяців                  | від 12 до 18 місяців | від 18 до 36 місяців |
| <b>1</b>                                              | <b>2</b>  | <b>3</b>              | <b>4</b>                       | <b>5</b>             | <b>6</b>             |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 940       | 45566                 | 10560                          | 16298                | 18708                |
| Інша поточна дебіторська заборгованість               | 950       | 20                    | 10                             | -                    | 10                   |

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

(951) -  
(952) -

## X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

## XI. Будівельні контракти

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



## ХІІ. Податок на прибуток

| Найменування показника                                       | Код рядка | Сума     |
|--------------------------------------------------------------|-----------|----------|
| <b>1</b>                                                     | <b>2</b>  | <b>3</b> |
| Поточний податок на прибуток                                 | 1210      | -81      |
| 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      | -81      |
| у тому числі:                                                |           |          |
| поточний податок на прибуток                                 | 1241      | -81      |
| 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     |
|---------------------------------------------------------|-----------|----------|
| <b>1</b>                                                | <b>2</b>  | <b>3</b> |
| Нараховано за звітний рік                               | 1300      | 14186    |
| Використано за рік - усього                             | 1310      | -        |
| в тому числі на:                                        |           |          |
| будівництво об'єктів                                    | 1311      | -        |
| придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів | 1312      | -        |
| з них машини та обладнання                              | 1313      | -        |
| придбання (створення) нематеріальних активів            | 1314      | -        |
| погашення отриманих на капітальні інвестиції позик      | 1315      | -        |
|                                                         | 1316      | -        |
|                                                         | 1317      | -        |



| Групи біологічних активів                                                                    | Код рядка | Собівартується за періодом |                        |                 |                   | Собівартується за періодом |                               |                                 |                                   | Собівартується за періодом |                        |                         |                 | Собівартується за періодом |               |                        |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------|------------------------|-----------------|-------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------|----------------------------|---------------|------------------------|--|
|                                                                                              |           | залишок на початок року    |                        | надійшло за рік | вибуло за рік     |                            | нараховано амортизації за рік | втрата від зменшення корисності | вигоди від відновлення корисності | залишок на кінець року     |                        | залишок на початок року | надійшло за рік | зміни вартості за рік      | вибуло за рік | залишок на кінець року |  |
|                                                                                              |           | первісна вартість          | накопичена амортизація |                 | первісна вартість | накопичена амортизація     |                               |                                 |                                   | первісна вартість          | накопичена амортизація |                         |                 |                            |               |                        |  |
| 1                                                                                            | 2         | 3                          | 4                      | 5               | 6                 | 7                          | 8                             | 9                               | 10                                | 11                         | 12                     | 13                      | 14              | 15                         | 16            | 17                     |  |
| Довгострокові біологічні активи – усього                                                     |           |                            |                        |                 |                   |                            |                               |                                 |                                   |                            |                        |                         |                 |                            |               |                        |  |
| в тому числі:                                                                                |           |                            |                        |                 |                   |                            |                               |                                 |                                   |                            |                        |                         |                 |                            |               |                        |  |
| 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 |
| <b>I</b>                                                              | <b>2</b>    | <b>3</b>                     | <b>4</b>                                         | <b>5</b>                          | <b>6</b>     | <b>7</b> | <b>8</b>               | <b>9</b>                | <b>10</b>                                                  | <b>11</b>                         |
| Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього        | 1500        | -                            | ( - )                                            | -                                 | ( - )        | -        | -                      | ( - )                   | -                                                          | -                                 |
| у тому числі:                                                         |             |                              |                                                  |                                   |              |          |                        |                         |                                                            |                                   |
| зернові і зернобобові                                                 | 1510        | -                            | ( - )                                            | -                                 | ( - )        | -        | -                      | ( - )                   | -                                                          | -                                 |
| з них:                                                                |             |                              |                                                  |                                   |              |          |                        |                         |                                                            |                                   |
| пшениця                                                               | 1511        | -                            | ( - )                                            | -                                 | ( - )        | -        | -                      | ( - )                   | -                                                          | -                                 |
| соя                                                                   | 1512        | -                            | ( - )                                            | -                                 | ( - )        | -        | -                      | ( - )                   | -                                                          | -                                 |
| соняшник                                                              | 1513        | -                            | ( - )                                            | -                                 | ( - )        | -        | -                      | ( - )                   | -                                                          | -                                 |
| ріпак                                                                 | 1514        | -                            | ( - )                                            | -                                 | ( - )        | -        | -                      | ( - )                   | -                                                          | -                                 |
| пукрові буряки (фабричні)                                             | 1515        | -                            | ( - )                                            | -                                 | ( - )        | -        | -                      | ( - )                   | -                                                          | -                                 |
| картопля                                                              | 1516        | -                            | ( - )                                            | -                                 | ( - )        | -        | -                      | ( - )                   | -                                                          | -                                 |
| плоди (зерняткові, кісточкові)                                        | 1517        | -                            | ( - )                                            | -                                 | ( - )        | -        | -                      | ( - )                   | -                                                          | -                                 |
| інша продукція рослинництва                                           | 1518        | -                            | ( - )                                            | -                                 | ( - )        | -        | -                      | ( - )                   | -                                                          | -                                 |
| додаткові біологічні активи рослинництва                              | 1519        | -                            | ( - )                                            | -                                 | ( - )        | -        | -                      | ( - )                   | -                                                          | -                                 |
| <b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b> | <b>1520</b> | <b>-</b>                     | <b>( - )</b>                                     | <b>-</b>                          | <b>( - )</b> | <b>-</b> | <b>-</b>               | <b>( - )</b>            | <b>-</b>                                                   | <b>-</b>                          |
| у тому числі:                                                         |             |                              |                                                  |                                   |              |          |                        |                         |                                                            |                                   |
| приріст живої маси – усього                                           | 1530        | -                            | ( - )                                            | -                                 | ( - )        | -        | -                      | ( - )                   | -                                                          | -                                 |
| з нього:                                                              |             |                              |                                                  |                                   |              |          |                        |                         |                                                            |                                   |
| великої рогатої худоби                                                | 1531        | -                            | ( - )                                            | -                                 | ( - )        | -        | -                      | ( - )                   | -                                                          | -                                 |
| свиней                                                                | 1532        | -                            | ( - )                                            | -                                 | ( - )        | -        | -                      | ( - )                   | -                                                          | -                                 |
| молоко                                                                | 1533        | -                            | ( - )                                            | -                                 | ( - )        | -        | -                      | ( - )                   | -                                                          | -                                 |
| вовна                                                                 | 1534        | -                            | ( - )                                            | -                                 | ( - )        | -        | -                      | ( - )                   | -                                                          | -                                 |
| яйця                                                                  | 1535        | -                            | ( - )                                            | -                                 | ( - )        | -        | -                      | ( - )                   | -                                                          | -                                 |
| інша продукція тваринництва                                           | 1536        | -                            | ( - )                                            | -                                 | ( - )        | -        | -                      | ( - )                   | -                                                          | -                                 |
| додаткові біологічні активи тваринництва                              | 1537        | -                            | ( - )                                            | -                                 | ( - )        | -        | -                      | ( - )                   | -                                                          | -                                 |
| продукція рибиництва                                                  | 1538        | -                            | ( - )                                            | -                                 | ( - )        | -        | -                      | ( - )                   | -                                                          | -                                 |
|                                                                       | 1539        | -                            | ( - )                                            | -                                 | ( - )        | -        | -                      | ( - )                   | -                                                          | -                                 |
| Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом | 1540        | -                            | ( - )                                            | -                                 | ( - )        | -        | -                      | ( - )                   | -                                                          | -                                 |

Керівник  
ЕП КРИВОЗУБ  
ОЛЕКСАНДР  
ВАСИЛЬОВИЧ

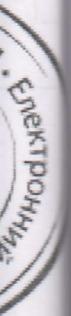
КРИВОЗУБ ОЛЕКСАНДР ВАСИЛЬОВИЧ

Головний бухгалтер  
ЕП ШАКМАКОВА  
НАТАЛІЯ  
МИКОЛАЇВНА

ШАКМАКОВА НАТАЛІЯ МИКОЛАЇВНА







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

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕРНІВСЬКЕ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО"

Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА

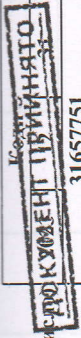
Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання комунальне підприємство

Вид економічної діяльності Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ 31657751  
за КАТОГТТГ UA12120090010057273  
за СПОДУ 150  
за КОПФГ 35.30  
Контрольна сума



ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

"Інформація за сегментами"

за 2023 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

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

| Найменування показника                                                       | Код рядка | Найменування звітних сегментів |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             | Нерозподілені статті |             | Усього      |             |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                                              |           | 35.30                          |             | 36.0        |             | 37.0        |             | 68.32       |             | 93.13       |             | 96.03       |             | Звітний рік          |             | Минулий рік |             |
| 1                                                                            | 2         | Звітний рік                    | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік          | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік |
| 1. Доходи звітних сегментів:                                                 |           |                                |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |                      |             |             |             |
| Доходи від операційної діяльності звітних сегментів                          | 010       | 82960                          | 82777       | 24723       | 25395       | 36130       | 30488       | 21826       | 20466       | -           | 57          | 1355        | 1143        | 8358                 | 9551        | 175352      | 169877      |
| з них:                                                                       | 011       | 82960                          | 82777       | 24723       | 25395       | 31277       | 26477       | 21438       | 20142       | -           | 57          | 1355        | 1143        | 7774                 | 9304        | 169527      | 165295      |
| доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):                    |           |                                |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |                      |             |             |             |
| зовнішнім покупцям                                                           |           |                                |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |                      |             |             |             |
| іншим звітним сегментам                                                      | 012       | -                              | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -                    | -           | -           | -           |
| інші операційні доходи                                                       | 013       | -                              | -           | -           | -           | 4853        | 4011        | 388         | 324         | -           | -           | -           | -           | 584                  | 247         | 5825        | 4582        |
| Фінансові доходи звітних сегментів                                           | 020       | -                              | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -                    | -           | -           | -           |
| з них:                                                                       |           |                                |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |                      |             |             |             |
| доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента | 021       | -                              | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -                    | -           | -           | -           |
| інші фінансові доходи                                                        | 022       | -                              | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -                    | -           | -           | -           |
| інші доходи                                                                  | 030       | -                              | -           | 289         | 277         | 581         | 859         | -           | -           | -           | -           | 232         | -           | 36652                | 4204        | 37754       | 5340        |



| 1                                                                                                  | 2   | 3      | 4     | 5     | 6     | 7     | 8     | 9     | 10    | 11  | 12  | 13   | 14   | 15    | 16    | 17     | 18     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-----|-----|------|------|-------|-------|--------|--------|
| <b>Усього доходів звітних сегментів</b>                                                            | 040 | 82960  | 82777 | 25012 | 25672 | 36711 | 31347 | 21826 | 20466 | -   | 57  | 1587 | 1143 | 45010 | 13755 | 213106 | 175217 |
| Нерозподілені доходи                                                                               | 050 | x      | x     | x     | x     | x     | x     | x     | x     | x   | x   | x    | x    | -     | -     | -      | -      |
| з них:                                                                                             |     |        |       |       |       |       |       |       |       |     |     |      |      |       |       |        |        |
| доходи від операційної діяльності                                                                  | 051 | x      | x     | x     | x     | x     | x     | x     | x     | x   | x   | x    | x    | -     | -     | -      | -      |
| фінансові доходи                                                                                   | 052 | x      | x     | x     | x     | x     | x     | x     | x     | x   | x   | x    | x    | -     | -     | -      | -      |
| Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам      | 060 | -      | -     | -     | -     | -     | -     | -     | -     | -   | -   | -    | -    | -     | -     | -      | -      |
| <b>Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)</b>                                      | 070 | 82960  | 82777 | 25012 | 25672 | 36711 | 31347 | 21826 | 20466 | -   | 57  | 1587 | 1143 | 45010 | 13755 | 213106 | 175217 |
| <b>2. Витрати звітних сегментів:</b>                                                               |     |        |       |       |       |       |       |       |       |     |     |      |      |       |       |        |        |
| Витрати операційної діяльності                                                                     | 080 | 99457  | 79121 | 27234 | 26795 | 30568 | 26657 | 20491 | 18165 | 150 | 123 | 1216 | 1144 | 16923 | 14767 | 196039 | 166772 |
| з них:                                                                                             |     |        |       |       |       |       |       |       |       |     |     |      |      |       |       |        |        |
| собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):                                      |     |        |       |       |       |       |       |       |       |     |     |      |      |       |       |        |        |
| зовнішнім покупцям                                                                                 | 081 | 99457  | 79121 | 27234 | 26795 | 30568 | 26657 | 20491 | 18165 | 150 | 123 | 1216 | 1144 | 16923 | 14767 | 196039 | 166772 |
| іншим звітним сегментам                                                                            | 082 | -      | -     | -     | -     | -     | -     | -     | -     | -   | -   | -    | -    | -     | -     | -      | -      |
| Адміністративні витрати                                                                            | 090 | 2581   | 2382  | 878   | 965   | 4800  | 4376  | 3592  | 3585  | -   | 47  | 212  | 221  | 1088  | 1159  | 13151  | 12735  |
| Витрати на збут                                                                                    | 100 | 1169   | 1091  | 1048  | 1091  | 1048  | 1091  | 838   | 873   | -   | -   | -    | -    | 208   | 206   | 4311   | 4352   |
| Інші операційні витрати                                                                            | 110 | 769    | -     | 242   | 2580  | 1350  | -     | 989   | -     | -   | -   | 59   | -    | 77279 | 2917  | 80688  | 5497   |
| Фінансові витрати звітних сегментів                                                                | 120 | -      | -     | -     | -     | -     | -     | -     | -     | -   | -   | -    | -    | -     | -     | -      | -      |
| з них:                                                                                             |     |        |       |       |       |       |       |       |       |     |     |      |      |       |       |        |        |
| витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента               | 121 | -      | -     | -     | -     | -     | -     | -     | -     | -   | -   | -    | -    | -     | -     | -      | -      |
| віднести до звітного сегмента                                                                      | 122 | -      | -     | -     | -     | -     | -     | -     | -     | -   | -   | -    | -    | -     | -     | -      | -      |
| Інші витрати                                                                                       | 130 | -      | -     | -     | -     | 1     | 23    | -     | 22    | -   | -   | -    | -    | 38    | 66    | 39     | 111    |
| <b>Усього витрат звітних сегментів</b>                                                             | 140 | 103976 | 82594 | 29402 | 31431 | 37767 | 32147 | 25910 | 22645 | 150 | 170 | 1487 | 1365 | 95536 | 19115 | 294228 | 189467 |
| Нерозподілені витрати                                                                              | 150 | x      | x     | x     | x     | x     | x     | x     | x     | x   | x   | x    | x    | -81   | -     | -81    | -      |
| 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   | -     | -81    | -      |



[illegible]







### **Додаткова інформація до Приміток до річної фінансової звітності:**

Комунальне підприємство "Тернівське житлово-комунальне підприємство"(надалі – КП "ТЖКП") створено 2003р., Основною діяльністю є постачання пари та гарячої води, експлуатації та ремонт житлового фонду, очищення та розподілення води, надання ритуальних послуг, послуги з водовідведення, очищення стоків, благоустрій, утримання та обслуговування доріг, автобусні перевезення пасажирів у місті, а також надання платних послуг юридичним та фізичним особам.

КП "ТЖКП" засноване на основі комунальної власності територіальної громади міста Тернівка та знаходиться в управлінні Тернівської міської ради, код ЄДРПОУ 31657751, Країна резиденства: Україна, Місцезнаходження: Україна, Дніпропетровська обл., місто Тернівка, вул. Маяковського, 29. Розмір внеску до статутного фонду –125452486,76грн.

### **ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ**

Концептуальною основою фінансової звітності КП "ТЖКП" за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року є Національні Положення (стандарт) бухгалтерського обліку (П(С)БО). Фінансова звітність КП "ТЖКП" підготовлена відповідно до облікової політики, основні принципи якої затверджені наказом «Про облікову політику» № 17-вир від 02.01.2020 року, вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р. та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(С)БО), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України на дату підготовки фінансової звітності.

Фінансова звітність була підготовлена станом на 31 грудня 2023 року й охоплює період з 1 січня 2023 року до 31 грудня 2023 року. Всі форми звітності, а також примітки до фінансової звітності містять співставність, порівнянність та узгодженість показників 2023 року з показниками, наведеними у звітності за 2022 рік.

### **ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ**

Основні принципи облікової політики підприємства на 2023 рік затверджені наказом «Про облікову політику підприємства» № 15-вир від 03.01.2023 року. Впродовж звітного періоду зміни в облікову політику не вносились.

### **ОСНОВНІ ЗАСОБИ ТА НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ**

Основні засоби та нематеріальні активи відображаються за (первісною або переоціненою) вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації.

Відповідно до облікової політики та норм Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби» та Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 8 «Нематеріальні активи» нарахування амортизації здійснюється з використанням прямолінійного методу амортизації протягом індивідуально визначеного строку 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, малоцінні та швидкозношувані предмети, що використовуються протягом не більше одного року. Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс 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 субрахунку 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 43 055,6 т.грн, списано в рахунок резерву — 0,0т.грн. Перелік дебіторів та суми дебіторської заборгованості пов'язаних сторін станом на 31.12.2023р становить 89 001т.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 2023 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 :

- повернення зайво отриманих коштів по заробітній платі — 1,5тис.грн.
- повернення коштів підзвітних осіб — 390,2 тис.грн.
- повернення невикористаних культ.масових коштів — 113 786,9тис.грн.
- лікварні — 1 144,7 тис.грн.
- відшкодування судових витрат — 207,4тис.грн.

По рядку 3190 Інші витрачання відображені:

- витрати на судові витрати — 950,0тис.грн.



- вивада контів підлітній особи – 1 600,4 тис. грн
- касове обслуговування – 81,7 тис. грн
- штрафи – 263,0 тис. грн
- витрати на заробітну плату через касу – 1,5 тис. грн
- культ.-масові заходи – 114 356,9 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 31.12.2023 року складають 14 044,5 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
- 36.00 - збір, очищення та постачання води
- 37.00 – каналізація, відведення й очищення стічних вод
- 38.32 – управління нерухомим майном за винагороду або на умовах контракту

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 визначається виходячи з договірної ціни та інших умов, узгоджених постачальником 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;







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 2023 рік становить 387,9 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 операції з пов'язаними особами.

## **БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ**

На дату складання фінансової звітності за 2023 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 дозволять підприємству мінімізувати наявні суттєві невизначеності щодо безперервності діяльності.

Отже, складання фінансової звітності проводиться 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 судження ґрунтується 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, регуляторній 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 характеризується 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-IX 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 №573/2022 від 12.08.2022 року «Про продовження дії воєнного стану в Україні» продовжено воєнний стан до 19.02.2023 року. Указом Президента України №757 від 07.11.2022 року «Про продовження дії воєнного стану в Україні». Указом Президента України №58/2023 від 06.02.2023 року «Про продовження дії воєнного стану в Україні». Указом Президента України №451/2023 від 26.07.2023 року «Про продовження дії воєнного стану в Україні» продовжити строк воєнного стану в Україні з 05 години 30 хвилин 16 листопада 2023 року строком на 90 діб.

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".

Вищезазначені події зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання, відповідно, управлінським персоналом 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 загрози, 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 обслуговувуючих 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 припиняти чи суттєво згортати господарську діяльність Підприємства.

### ДАТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність Підприємства за 2023 рік затверджена до випуску директором 30.01.2024 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

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Наталя ШАКМАКОВА



Прошито та пронумеровано вірно

на «23» аркушах

«29» шестмада 2024р.



ПРОШИТИ ТА ПРОНУМЕРАВАТИ ВІРНО

на загальнодержавних виборах 11-го червня 2024 року за результатами яких обрано народних депутатів України 12-го скликання.

Відомості про результати обчислення голосів та результати голосування  
за результатами обчислення голосів та результати голосування