



*The whole life is nothing but nuance!*

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

# **АУДИТОРСЬКА ФІРМА**

02125, пр-т. Георгія Нарбута, 3, оф. 7, м. Київ, Україна  
+38 (067) 467-07-77, +38 (067) 467-17-77, e-mail: oleg@nuance.kiev.ua

№ 484 від 10 травня 2024р.

**ЗВІТ**  
**НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**  
щодо фінансової звітності  
**КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА**  
**БІЛОЦЕРКІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**  
**«БІЛОЦЕРКІВТЕПЛОМЕРЕЖА»**  
за рік, що закінчився 31.12.2023

**КИЇВ – 2024**

*Телефонуйте, і ми будемо раді Вам допомогти.*



# **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

**Управлінському персоналу та власнику  
Комунального підприємства  
Білоцерківської міської ради  
«Білоцерківтепломережа»**

09100, вул. Мережна, 3, м. Біла Церква, Київська область, Україна

## **I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

### **ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ**

Ми провели аудит фінансової звітності Комунального підприємства Білоцерківської міської ради «Білоцерківтепломережа» (далі – Підприємство), код ЄДРПОУ 04654336), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2023 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, Приміток до річної фінансової звітності Підприємства за 2023 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

### **ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ**

1. Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази стосовно відповідності оцінки основних засобів, що обліковуються Підприємством у складі активів, Національному положенню (стандарту) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби» (надалі - НП(С)БО 7) та обраній обліковій політиці щодо визнання та оцінки основних засобів.

Станом на 31.12.2023 року на балансі Підприємства обліковуються основні засоби, залишкова вартість яких складає 299 710 тис.грн. (24,1 % загальної вартості активів).

Первісна вартість таких основних засобів становить 712 836 тис.грн., нарахований знос 413 126 тис.грн.

Відповідно до п.10 розділу 2 Наказу про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику Підприємства № 371 від 31.12.2020 року, Підприємство повинно проводити переоцінку



основних засобів, якщо їх залишкова вартість значно (більш як на 10 відсотків) відрізняється від справедливої вартості на дату балансу.

Підприємством не визначалась справедлива вартість основних засобів станом на 01.01.2023 року та станом на 31.12.2023 року.

Крім того, у складі основних засобів Підприємства обліковуються об'єкти із нульовою залишковою вартістю, сумарна первісна вартість яких станом на 31.12.2023 року складає 148 993 тис.грн., що є ознакою доцільності проведення їх переоцінки.

Якби управлінським персоналом Підприємства відповідно до обраної облікової політики, були вчасно зроблені облікові оцінки основних засобів, балансова вартість об'єктів основних засобів Підприємства станом на 31.12.2023 року збільшилась би з відповідним збільшенням власного капіталу та зменшенням фінансового результату Підприємства за 2023 рік на суму нарахованої амортизації таких основних засобів.

Зазначене відхилення від вимог НП(С)БО 7 «Основні засоби» та обраної облікової політики має вплив на розмір балансової вартості основних засобів, суму капіталу в дооцінках, а також на суму витрат в частині амортизації основних засобів, що підлягають розкриттю у фінансовій звітності та примітках до неї станом на вищевказані дати.

Нами не може бути оцінений можливий вплив даної невпевненості на розмір активів Підприємства, його власного капіталу станом на 01.01.2023 року та 31.12.2023 року, розмір витрат в частині амортизації, відображених у звіті про фінансові результати Підприємства за 2023 рік.

На нашу думку, вплив вказаного питання на фінансову звітність Підприємства може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.

2. Підприємством в балансі (звіті про фінансовий стан) відображені запаси, вартістю: станом на 01.01.2023 року - 22 975 тис.грн. та станом на 31.12.2023 року – 62 539 тис.грн., серед яких наявні запаси, вартістю 7 369 тис.грн., за якими відсутній рух протягом періоду більше ніж 12 місяців, що може свідчити про наявність у них ознак знецінення.

Відповідно до вимог пп. 24-28 НП(С)БО 9 «Запаси», запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

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

За умови відображення запасів, що мають ознаки знецінення, за чистою вартістю реалізації у Підприємства імовірно зменшилась би вартість запасів, відображена у балансі (звіті про фінансовий стан), а також збільшились би інші операційні витрати на суму уцінки запасів. Нами не може бути оцінений можливий вплив даної невпевненості на суму запасів, відображених в балансі (звіті про фінансовий стан) станом на 01.01.2023 року та 31.12.2023 року, а також на суму можливих витрат від оцінки запасів, що матиме вплив на інші операційні витрати, відображені у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2023.

На нашу думку, вплив вказаного питання на фінансову звітність Підприємства може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.



3. Підприємством в Балансі (Звіті про фінансовий стан) відображені дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги чистою реалізаційною вартістю станом на 01.01.2023 року 180 317тис.грн. та станом на 31.12.2023 року 163 722тис.грн.

В тому числі, чиста реалізаційна вартість заборгованості населення за отримані від Підприємства послуги станом на 01.01.2023 року складає 161 954тис.грн. та станом на 31.12.2023 року – 152 779тис.грн.

При визначенні чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості населення Підприємством створено резерв сумнівних боргів станом на 01.01.2023 року у сумі 42 548тис.грн. та станом на 31.12.2023 року у сумі 67 777тис.грн.

Відповідно до п.14 розділу 2 Наказу про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику Підприємства № 371 від 31.12.2020 року, Підприємство визначає суму резерву сумнівних боргів із застосуванням абсолютної суми дебіторської заборгованості, яка визначається шляхом аналізу заборгованості окремих груп дебіторів. Критеріїв щодо віднесення заборгованості до складу сумнівної зазначеним наказом не встановлено.

Відповідно до п.8 НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Враховуючи специфіку діяльності Підприємства, ми вважаємо, що обраний метод нарахування резерву сумнівних боргів незастосовний до дебіторської заборгованості фізичних осіб – абонентів, оскільки Підприємство не має можливості для аналізу платоспроможності таких окремих дебіторів (фізичних осіб), не проводило такий аналіз та формувало резерв сумнівних боргів лише на основі даних абонентського відділу про дебіторську заборгованість населення за термінами її виникнення.

Ми висловлюємо застереження щодо розміру резерву сумнівних боргів, визначеного Підприємством станом на 01.01.2023 року та станом на 31.12.2023 року по заборгованості населення та відповідно щодо достовірності визначення чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність, згідно з цими стандартами, викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з 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.

### **СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ**

Ми звертаємо увагу користувачів цього звіту на те, що діяльність Підприємства, як і діяльність інших підприємств в Україні, зазнає та продовжуватиме зазнавати у найближчому майбутньому впливу невизначеності, спричиненої повномасштабною збройною агресією та вторгненням





військ російської федерації на територію України, у зв'язку з чим прийнято Указ Президента України № 64/2022 від 24 лютого 2022 року щодо запровадження в Україні воєнного стану із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року, на підставі ст. 20 Закону України «Про правовий режим воєнного стану» від 12 травня 2015 року № 389-VIII, керуючись ст. 64 Конституції України, що, з урахуванням офіційного листа Торгово-промислової палати України від 28.02.2022р. №2024/02.0-7.1, є форс-мажорними обставинами.

Ці події або умови вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Економічні наслідки військової агресії вже зараз суттєво негативні для економічного середовища в Україні, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю. Можливі вартісні та кількісні значення впливу зазначеного вище на момент складання цього звіту визначити та розрахувати не видається за можливе, проте, вони можуть мати негативний вплив як на економіку України в цілому, так і на роботу Підприємства зокрема.

Управлінський персонал Підприємства стежить за розвитком подій і, за необхідності, вживає заходи для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо. Передбачається, що подальший негативний розвиток політичної ситуації, падіння макроекономічних показників у світі, погіршення умов зовнішньої та внутрішньої торгівлі може і далі негативно впливати на діяльність Підприємства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

Управлінський персонал Підприємства вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Підприємства та що на момент складання цього звіту відсутня суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Під час аудиту фінансової звітності ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом принципу безперервної діяльності під час підготовки фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2023 є доцільним. Наша оцінка припущення управлінського персоналу щодо спроможності Підприємства продовжувати застосовувати принцип безперервності діяльності у бухгалтерському обліку включала:

- вид та специфіку діяльності Підприємства;
- оцінку негативних наслідків продовження військової агресії російської федерації проти України для сектору економіки, у якому працює Підприємство;
- аналіз сценаріїв розвитку ситуації, які визначив управлінський персонал Підприємства та можливих дій у відповідь керівництва України, світової спільноти та управлінського персоналу Підприємства;

Фінансова звітність Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2023 не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про необхідність таких коригувань буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

Зібрані докази та аналіз діяльності Підприємства не дають нам достатніх підстав сумніватись у здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Проте, передбачити масштаби впливу ризиків, спричинених продовженням військової агресії російської



федерації проти України на майбутню діяльність Підприємства на даний момент з достатньою впевненістю не можливо.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Метою нашого аудиту є підвищення ступеня довіри визначених користувачів до фінансової звітності Підприємства. Це досягається через висловлення нами думки про те, чи складена фінансова звітність Підприємства у всіх суттєвих аспектах відповідно до НП(С)БО. Наш аудит проведено згідно з МСА та відповідними етичними вимогами і він надає нам можливість формулювати таку думку. Внаслідок властивих для аудиту обмежень більшість аудиторських доказів, на основі яких сформовані наші висновки та на яких ґрунтується наша думка, є швидше переконливими, ніж остаточними, а отже аудит не надає абсолютної гарантії, що фінансова звітність не містить викривлень, і наш аудит не гарантує майбутню життєздатність Підприємства, ефективність чи результативність ведення справ Підприємства його управлінським персоналом.

## **ІНША ІНФОРМАЦІЯ**

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління за 2023 рік, складеному відповідно до Закону України від 16.07.1999р. № 996 «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (із змінами та доповненнями)

Інша інформація не є фінансовою звітністю Підприємства за 2023 рік та нашим Звітом незалежного аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2023, не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

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

Якщо, на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, ми доходимо висновку, що є суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

За винятком питань, розкритих у розділах «Основа для думки із застереженням» та «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми не виявили фактів, які потрібно було б включити до цього Звіту.

## **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ**

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за складання фінансової звітності, відповідно до принципів бухгалтерського обліку, які є загальноприйнятими в Україні (Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та звітності). Управлінський персонал також несе відповідальність за таку систему внутрішнього контролю, яку він визначає



потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

## **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки. Викривлення вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

Крім того, ми:

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



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

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

## **II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ**

### **Інформація про узгодженість Звіту про управління з фінансовою звітністю за звітний період**

Підприємство на вимогу ст.11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV підготувало інформацію, яка міститься у Звіті про управління за 2023 рік.

Звіт про управління узгоджений з фінансовою звітністю Підприємства за звітний період та відповідає вимогам законодавчих актів України. Отриманий нами до дати нашого Звіту незалежного аудитора, Звіт про управління містить фінансову інформацію, яка, з урахуванням питань, розкритих у розділах «Основа для думки із застереженням» та «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», у повній мірі характеризує стан Підприємства та розкриває основні ризики його діяльності відповідно до загальної стратегії Підприємства.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є Філозоп Олег Володимирович (номер реєстрації у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 102265).

**Від імені ТОВ «Аудиторська фірма «Нюанс-Аудит»**

**Директор, партнер завдання з аудиту**

**Кандидат економічних наук**

Номер реєстрації у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 102265

ТОВ «Аудиторська фірма «Нюанс-Аудит»

Свідоцтво про внесення до єдиного реєстру аудиторських фірм № 2085 від 30.03.2001 року  
02125, пр-т Георгія Нарбута, 3 офіс 7, м. Київ, Україна тел. 067 467 0 777

Філозоп О.В.

**10 травня 2024 року**



Підприємство **Комунальне підприємство Білоцерківської міської ради "Білоцерківтепломережа"** за ЄДРПОУ  
Територія **КИВСЬКА** за КАТОТТГ І  
Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство** за КОПФГ І  
Вид економічної діяльності **Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря** за КВЕД  
Середня кількість працівників **2 522**  
Адреса, телефон **вулиця Мережна, буд. 3, м. БІЛА ЦЕРКВА, КИВСЬКА обл., 09100** 64215  
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)  
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2024	01	01
04654336		
UA32020010010081183		
150		
35.30		

V
---

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	1 574	1 574
первісна вартість	1001	1 574	1 574
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	34 408	39 005
Основні засоби	1010	169 368	299 710
первісна вартість	1011	552 834	712 836
знос	1012	383 466	413 126
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	21	21
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	3 001	8 510
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	589
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>208 372</b>	<b>349 409</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	22 975	62 539
виробничі запаси	1101	22 975	62 539
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	2 200	2 200
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	180 317	163 722
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	11 242	3 192
з бюджетом	1135	45 739	43 418
у тому числі з податку на прибуток	1136	54	70
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	245 286	451 156
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	45 991	55 270
готівка	1166	58	88
рахунки в банках	1167	45 933	55 181
Витрати майбутніх періодів	1170	110	167
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	75 876	113 528
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>629 736</b>	<b>895 192</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>838 108</b>	<b>1 244 601</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	85 770	217 770
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	45 000	-
Капітал у дооцінках	1405	104 535	105 057
Додатковий капітал	1410	32 324	32 567
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(105 635)	(315 218)
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>116 994</b>	<b>40 176</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	94 636	74 784
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	242 733	507 722
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>337 369</b>	<b>582 506</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	23 173	27 365
товари, роботи, послуги	1615	306 646	539 527
розрахунками з бюджетом	1620	770	930
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	5 143	4 735
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2 971	2 851
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	57	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	4 730	6 146
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	40 255	40 365
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>383 745</b>	<b>621 919</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>838 108</b>	<b>1 244 601</b>

Керівник

Безукладніков Владислав Володимирович

Головний бухгалтер

Рижикова Вікторія Анатоліївна

<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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



Підприємство **Комунальне підприємство Білоцерківської міської ради "Білоцерківтепломережа"**

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
04654336		

(найменування)  
**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
за Рік 2023 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	522 839	510 455
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 729 716 )	( 660 212 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	( 206 877 )	( 149 757 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	40 259	191 713
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 14 013 )	( 10 037 )
Витрати на збут	2150	( - )	( - )
Інші операційні витрати	2180	( 28 167 )	( 21 004 )
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	-	10 915
збиток	2195	( 208 798 )	( - )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	2 843	67 631
Інші доходи	2240	5 689	6 661
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( 14 705 )	( 830 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 180 )	( 115 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	-	84 262
збиток	2295	( 215 151 )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	5 509	2 941
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	-	87 203
збиток	2355	( 209 642 )	( - )

**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>	<b>(209 642)</b>	<b>87 203</b>

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	573 048	532 200
Витрати на оплату праці	2505	104 470	84 998
Відрахування на соціальні заходи	2510	22 603	18 419
Амортизація	2515	30 502	26 872
Інші операційні витрати	2520	41 273	28 764
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>771 896</b>	<b>691 253</b>

**IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

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

Керівник

Головний бухгалтер



Безукладніков Владислав Володимирович

Рижикова Вікторія Анатоліївна



**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 попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	612 443	578 280
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	12 397	97 688
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	97 504
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	2 836	2 957
Надходження від повернення авансів	3020	760	279
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	57	323
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	3 143	1 559
Надходження від операційної оренди	3040	387	311
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	61	45
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 563 611 )	( 568 090 )
Праці	3105	( 85 295 )	( 66 786 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 23 285 )	( 18 967 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 23 157 )	( 19 042 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 16 )	( 24 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 23 141 )	( 19 018 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 390 )	( 8 670 )
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	( 511 )	( 447 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-64 165</b>	<b>-560</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	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( 58 499 )	( 17 936 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-58 499</b>	<b>-17 936</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	132 000	39 000
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	( 57 )	( 131 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( - )	( - )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>131 943</b>	<b>38 869</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>9 279</b>	<b>20 373</b>
Залишок коштів на початок року	3405	45 991	25 618
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	55 270	45 991

Керівник

Головний бухгалтер



Безукладніков Владислав Володимирович

Рижикова Вікторія Анатоліївна

Дата (рік, місяць, число)  
за СДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
04654336		

Підприємство **Комунальне підприємство Білоцерківської міської ради "Білоцерківтеплогмережа"**

(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
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	85 770	104 535	32 324	-	(105 635)	-	-	116 994
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(8)	-	-	(8)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	85 770	104 535	32 324	-	(105 643)	-	-	116 986
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	(209 642)	-	-	(209 642)
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
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 на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	132 000	-	-	-	-	-	-	132 000
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> 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	-	522	243	-	67	-	-	832
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	132 000	522	243	-	(209 575)	-	-	(76 810)
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	217 770	105 057	32 567	-	(315 218)	-	-	40 176

Керівник

Головний бухгалтер



Безукладніков Владислав Володимирович

Рижикова Вікторія Анатоліївна



Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2023

01

01

04654336

Підприємство **Комунальне підприємство Білоцерківської міської ради**  
**"Білоцерківтепломережа"**

(найменування)

**Звіт про власний капітал**за **Рік 2022** 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
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	46 770	105 544	39 059	-	(193 688)	-	-	(2 315)
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(4)	-	-	(4)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	46 770	105 544	39 059	-	(193 692)	-	-	(2 319)
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	87 203	-	-	87 203
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(87)	-	-	(87)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	39 000	-	-	-	-	-	-	39 000
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> 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	-	(1 009)	(6 735)	-	941	-	-	(6 803)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	39 000	(1 009)	(6 735)	-	88 057	-	-	119 313
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	85 770	104 535	32 324	-	(105 635)	-	-	116 994

Керівник

Безукладніков Владислав Володимирович

Головний бухгалтер

Рижикова Вікторія Анатоліївна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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

Коди	2023	12	31
Дата (рік, місяць, число)	04654336		
за ЄДРПОУ	UA32020010010081183		
за КАТОРТГ <sup>1</sup>	1009		
за СПОДУ	150		
за КОПФГ	35.30		
за КВЕД			

Підприємство Комунальне підприємство Білоцерківської міської ради "Білоцерківтепломережа"

Територія КИЇВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство

Вид економічної діяльності Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря

Одиниця виміру: тис.грн.

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2023 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

### I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік			Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	1574	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1574	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	080	1574	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1574	-	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3 рядка 080 графа 14	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	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань													
3 рядка 080 графа 15	15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності													

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

<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (пероціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	306130	192743	49748	580	-	618	38	10418	-	128	128	355968	203251	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	214203	162895	98217	6	-	893	884	16430	-	-	-	311533	178441	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	26424	22095	10515	-	-	-	-	1746	-	-	-	36939	23841	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2848	2504	616	2	-	21	18	156	-	-	-	3445	2642	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	3229	3229	1752	-	-	30	30	1752	-	-	-	4951	4951	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>552834</b>	<b>383466</b>	<b>160848</b>	<b>588</b>	<b>-</b>	<b>1562</b>	<b>970</b>	<b>30502</b>	<b>-</b>	<b>128</b>	<b>128</b>	<b>712836</b>	<b>413126</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілієних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

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

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

-

-

-

148993

-

-

-

-

-

-

-



### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року
		3	4	
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	
Капітальне будівництво	280	298	13494	
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	100015	25346	
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1622	165	
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-	
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	
Інші	330	-	-	
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>101935</b>	<b>39005</b>	

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

(341)  
(342)

### IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року	
		3	4	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	-	21	-	-
акції	390	-	-	-	-
облігації	400	-	-	-	-
інші	410	-	-	-	-
<b>Разом (розд. А + розд. Б)</b>	<b>420</b>	<b>-</b>	<b>21</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

## V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	631	440
Штрафи, пені, нсустойки	470	6429	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	33199	27727
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	26445
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	2843	14705
<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	4873	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	816	180
		<b>(631)</b>	-
		<b>(632)</b>	-
		<b>(633)</b>	%

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

### VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
	2	3
Готівка	640	88
Поточний рахунок у банку	650	45553
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	9471
Грошові кошти в дорозі	670	158
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	690	55270

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

### VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	4730	10511	-	9095	-	-	6146
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	67217	26445	-	637	-	-	93025
<b>Разом</b>	780	71947	36956	-	9732	-	-	99171

## VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	38760	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	1663	-	-
Тара і тарні матеріали	830	11	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	21763	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	342	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
<b>Разом</b>	920	62539	-	-

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

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

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



### IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	163722	107380	15114	37712
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	451156	211548	88467	151037

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

(951) -  
(952) -

### X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

## ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	3001
на кінець звітного року	1225	8510
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-5509
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-5509
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

## ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	30502
Використано за рік - усього	1310	101935
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	298
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	100015
з них машини та обладнання	1313	51894
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	1316	1622
	1317	-

### XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю															
		залишок на початок року		надійшло за рік		вибуло за рік		нараховано амортизації за рік		втрати від зменшення корисності		вигоди від відновлення корисності		залишок на кінець року		залишок на початок року		надійшло за рік		зміни вартості за рік		вибуло за рік		залишок на кінець року			
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	8	9	10	11	первісна вартість	накопичена амортизація	12	13	14	15	16	17								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17											
<b>Довгострокові біологічні активи – усього</b>																											
в тому числі:																											
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продустизна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Поточні біологічні активи – усього</b>																											
в тому числі:																											
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані вирощування	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані вирощування (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	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				10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	1500	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
соя	1512	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
соняшник	1513	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
ріпак	1514	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
дукрові 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>	1520	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
свіней	1532	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
молоко	1533	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
вовна	1534	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
яйця	1535	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
продукція рибиництва	1538	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
1539	-	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	1540	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-

Керівник

Безукладніков Владислав Володимирович

Головний бухгалтер

Рижикова Вікторія Анатоліївна







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	512292	588188	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59338	188272	571630	776460
050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи																	
Виручування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам																	
060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)</b>	512292	588188	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59338	188272	571630	776460
<b>2. Витрати звітних сегментів:</b>																	
Витрати операційної діяльності	709117	647899	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20599	12313	729716	660212
080	709117	647899	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20599	12313	729716	660212
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	709117	647899	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
081	709117	647899	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам																	
082														396	187	14013	10037
Адміністративні витрати	13617	9850	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
090	13617	9850	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрати на збут																	
100																	
Інші операційні витрати																	
110														28167	21004	28167	21004
Фінансові витрати звітних сегментів																	
120														14705	830	14705	830
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента																	
121																	
122																	
Інші витрати														14705	830	14705	830
130														14705	830	14705	830
<b>Усього витрат звітних сегментів</b>	722734	657749	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	180	115	180	115
140	722734	657749	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	180	115	180	115
Нерозподілені витрати																	
150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-5509	-2941	-5509	-2941
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-5509	-2941	-5509	-2941
154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-5509	-2941	-5509	-2941

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)</b>	170	722734	657749	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58538	31508	781272	689257
<b>3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)</b>	180	-210442	-69561	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4709	153823	-215151	84262
<b>4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)</b>	190	-210442	-69561	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	800	156764	-209642	87203
<b>5. Активи звітних сегментів</b>	200	596875	406410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19074	61413	615949	467823
з них:																	
нематеріальні активи	201	1574	1574	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1574	1574
незавершене будівництво	202	39005	34408	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39005	34408
основні засоби	203	291227	113635	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9072	55733	300299	169368
засади	204	62539	22975	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62539	22975
дебіторська заборгованість	205	202530	233818	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10002	5680	212532	239498
<b>Нерозподілені активи</b>	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	628652	370285	628652	370285
з них:																	
інша дебіторська заборгованість	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	459687	248308	459687	248308
інші оборотні активи	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	113528	75876	113528	75876
грошові кошти	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	55270	45991	55270	45991
витрати майбутніх періодів	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	167	110	167	110
<b>Усього активів підприємства</b>	230	596875	406410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	647726	431698	1244601	838108
<b>6. Зобов'язання звітних сегментів</b>	240	621919	383745	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	621919	383745
з них:																	
кредиторська заборг.	241	539527	306646	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	539527	306646
інші поточні зобов.	242	55027	53926	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55027	53926
поточна кред.заборго	243	27365	23173	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27365	23173
<b>Нерозподілені зобов'язання</b>	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	565211	337369	565211	337369
з них:																	
цільове фінансування	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	490427	242733	490427	242733
відстрочені податкові зобов'язання	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
інші довгострокові зобов'язання	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	74784	94636	74784	94636
<b>Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)</b>	270	621919	383745	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	565211	337369	1187130	721114
<b>7. Капітальні інвестиції</b>	280	165551	33336	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165551	33336
<b>8. Амортизації необоротних активів</b>	290	26565	20761	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3937	6111	30502	26872

**II. Показники за допоміжними звітними господарським сегментами**  
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті			Усього						
		Виробництво, транспортування, постачання ТЕН		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік			
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18						
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям																							
300		500107	490684	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22732	19771	522839	510455						
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	596875	406410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	647726	431698	1244601	838108						
Капітальні інвестиції	320	165551	33336	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165551	33336						
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті			Усього						
		Виробництво, транспортування, постачання ТЕН		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік			
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18						
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям																							
350		500107	490684	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22732	19771	522839	510455						
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	596875	406410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	647726	431698	1244601	838108						
Капітальні інвестиції	370	165551	33336	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165551	33336						
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						

Керівник

Головний бухгалтер



Безукладніков Владислав Володимирович

Рижикова Вікторія Анатоліївна

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць за територією територіальних громад

## Примітки до фінансової звітності за 2023 рік

Комунальне підприємство Білоцерківської міської ради «Білоцерківтепломережа»

### 1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Комунальне підприємство Білоцерківської міської ради «Білоцерківтепломережа» (скорочено – КП БМР «БЦТМ», далі по тексту Підприємство) засноване та здійснює свою діяльність відповідно до діючого законодавства України.

Код ЄДРПОУ 04654336

Згідно з Розпорядженням №134 Київської обласної державної адміністрації від 13 березня 1997 року «Про розмежування майна комунальної власності області» було створено міжрайонне підприємство теплових мереж «Білоцерківтепломережа». 22 липня 1997 року підприємство було включено до об'єктів комунальної власності міста як комунальне підприємство Білоцерківської міської ради «Білоцерківтепломережа».

Станом на 31.12.23 статутний капітал Підприємства становить **217 769 896,08** грн. Власником підприємства є територіальна громада м. Біла Церква в особі Білоцерківської міської ради.

Фактична та юридична адреса Підприємства: **09109, Київська обл., м. Біла Церква, вул. Мережна, 3.**

Діяльність Підприємства проводиться на підставі Статуту. Основними видами діяльності Підприємства є:

#### **35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря;**

43.99 Інші спеціалізовані будівельні роботи, н.в.і.у.;

49.39 Інший пасажирський наземний транспорт, н.в.і.у.;

49.41 Вантажний автомобільний транспорт;

33.13 Ремонт і технічне обслуговування електронного й оптичного устаткування;

42.21 Будівництво трубопроводів;

Перелік діючих ліцензій та дозволів підприємства станом на 31.12.2023

№ п/п	Номери отриманих ліцензій	Дата видачі	Строк дії
1	Ліцензія на виробництво теплової енергії серія АД № 041976	17.04.2013	Безстроково
2	Ліцензія на транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами серія АД № 041977	17.04.2013	Безстроково
3	Ліцензія на постачання теплової енергії серія АД № 041978	17.04.2013	Безстроково
4	Ліцензія на внутрішні перевезення пасажирів автобусами серія АЕ № 266055	31.07.2013	Безстроково
5	Ліцензія на придбання, зберігання, використання знищення, реалізація (відпуск) прекурсорів (списку 2 таблиці IV) «Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів»	12.07.2018	До 12.07.2023 продовжена на період воєнного стану та на 3 місяці після його завершення.
5	Ліцензія на право зберігання пального (реєстраційний номер 10270414202000707)	19.03.2020	до 19.03.2025
6	Ліцензія на право зберігання пального (реєстраційний номер 10270414202000708)	19.03.2020	до 19.03.2025
7	Ліцензія на право зберігання пального (реєстраційний номер 10270414202000709)	19.03.2020	до 19.03.2025



9	Дозвіл № 887.20.32 на виконання газонебезпечних робіт та робіт у вибухопожежонебезпечних зонах	02.03.2020	до 02.03.2025
10	Дозвіл № 888.20.32 на експлуатування парових та водогрійних котлів теплопродуктивністю понад 0,1 МВт	02.03.2020	до 02.03.2025
11	Дозвіл № 1192.15.32 на виконання робіт підвищеної небезпеки та зберігання балонів	29.04.2015	до 28.04.2025
12	Дозвіл № 223.22.32 на виконання газонебезпечних робіт	21.01.2022	до 21.01.2027
13	Дозвіл № 1139.22.32 на експлуатування вантажопідіймальних машин	02.09.2022	до 02.09.2027
13	Дозвіл № ДЗ-2096/Ц/1-23 на експлуатування устаткування напругою понад 1000 В	29.05.2023	до 29.05.2028

Відповідальними особами за здійснення фінансово-господарської діяльності у звітному періоді були:

з 01.01.2023 по 31.12.2023

директор – Безукладніков В.В.

головний бухгалтер - Рижикова В.А.

## 2. Основні принципи облікової політики

Принципи представлення

Керівництво підприємства підготувало фінансову звітність за 2023 рік на основі принципу безперервної діяльності. При винесенні даного судження керівництво враховувало фінансове становище підприємства, існуючі наміри, прибутковість операцій та існуючі в наявності фінансові ресурси.

Таким чином, проаналізувавши здатність Підприємства продовжувати подальшу безперервну діяльність, управлінський персонал очікує наявність достатніх ресурсів для продовження діяльності підприємства протягом осяжного майбутнього від дати затвердження даної звітності, та вважає, що існує лише один суттєвий фактор невизначеності щодо подальшої значної ескалації воєнних дій, що може призвести до дестабілізації діяльності Підприємства, який може викликати значні сумніви у спроможності Підприємства продовжувати безперервну діяльність.

Автономності - за яким підприємство розглядається як юридична особа, що відокремлена від власників. Тому власне майно і зобов'язання власників не відображається у фінансовій звітності підприємства.

Обачності - підприємство застосувало в бухгалтерському обліку методи оцінки, які запобігали заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства.

### Основні засоби

До складу основних засобів підприємство відносить матеріальні активи, які утримуються з метою використання їх в процесі надання послуг, термін служби яких більше 1 (одного) року та вартість яких перевищує 20 000,00 грн. Об'єкт основних засобів - закінчений пристрій з усіма пристосуваннями і приладдям до нього; конструктивно відокремлений предмет, призначений для виконання певних самостійних функцій; відокремлений комплекс конструктивно з'єднаних предметів однакового або різного призначення, що мають для їх обслуговування загальні пристосування.

Основні засоби амортизуються на основі прямолінійного методу

Переоцінку основних засобів проводити, якщо їх залишкова вартість значно (більш як на 10%) відрізняється від справедливої вартості на дату балансу



Матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх в процесі надання послуг, термін служби яких більше 1 (одного) року але вартість не перевищує 20 000,00 грн. відображені у складі **малоцінних необоротних матеріальних активів**  
Амортизація по МНМА нараховується у розмірі 100% при введенні в експлуатацію

### **Нематеріальні активи**

Первісна вартість нематеріальних активів складається з:

- вартості придбання, крім отриманих торговельних знижок,
- мита,
- непрямих податків, які не підлягають відшкодуванню (тобто, крім ПДВ),
- інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, в якому він придатний для використання за призначенням.

Одиницею обліку визначено окремий об'єкт нематеріальних активів

Нематеріальні активи терміном служби **менше 1 (одного) року** не визнаються і відображаються в бухгалтерському обліку **як витрати поточного звітного періоду**.

### **Оцінка вибуття запасів**

При списанні запасів, продажу та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО)

### **Дебіторська заборгованість**

Поточна дебіторська заборгованість, включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Вона визначається шляхом вирахування з первісної вартості дебіторської заборгованості резерву сумнівних боргів.

Для обчислення резерву сумнівних боргів для дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, та по заборгованості за розрахунки за виданими авансами, підприємство застосовує **абсолютну суму сумнівної заборгованості**, на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

### **Зміни облікових оцінок**

В 2023 році змін облікових оцінок не відбувалось.

## **3. Результати діяльності**

### **3.1 Фінансовий результат**

Фінансовий результат до оподаткування в 2023 році склав збиток 215 151 тис.грн, що на 299 413 тис.грн нижче за показник 2022 року.

Протягом 2023 року ставка податку на прибуток підприємства складала 18% від фінансового результату, відкоригованого на різниці, які виникли відповідно до норм податкового законодавства.

Витрати з податку на прибуток, включають:

- 0 тис. грн податок на прибуток розрахованого згідно норм ПКУ
- 5 509 тис.грн ефект від визнання податкових різниць (тимчасових та постійних)

Тимчасові різниці станом на 31.12.2023 пов'язані з різною балансовою вартістю основних засобів і нематеріальних активів та періодом визнання витрат від створення резервів забезпечень та сумнівних боргів.

Елементи тимчасових різниць у складі відстроченого податкового активу:

- Основні засоби – 41 167 тис.грн
- Резерви – (88 446) тис.грн

### **3.2 Витрати**

Основні види витрат, що включені до **собівартості реалізованих послуг** це витрати на заробітну плату виробничого персоналу, амортизацію виробничих основних засобів, за використаний природний газ, теплову енергію, електроенергію, водопостачання та водовідведення, ГЗМ, обслуговування та ремонти виробничого обладнання, комісійна винагорода банкам, податки.

Основні складові **адміністративних витрат** за 2023 та 2022 роки, у звітності відображено у розрізі наступних елементів:

Елементи адміністративних витрат	2022 рік тис.грн	2023 рік тис.грн
Амортизація основних засобів	361	533
Витрати на оплату праці	6 729	9 572
Відрахування на соціальні заходи	1 443	2 012
Матеріали	355	408
Паливо-мастильні матеріали	298	357
Витрати на електроенергію та комунальні послуги	250	287
Інформаційні витрати, підтримка програмного забезпечення	280	356
РКО	106	174
Інші витрати	215	314
<b>Усього:</b>	<b>10 037</b>	<b>14 013</b>

**Інші операційні витрати** в 2023 році склалися з наступних елементів:

- Собівартість реалізованих виробничих запасів – 440 тис.грн
- Амортизація – 996 тис.грн
- Витрати на створення резерву сумнівних боргів – 26 445 тис.грн.
- Списання ПДВ – 22 тис.грн.
- Інші витрати – 264 тис.грн.

**Усього: 28 167 тис.грн.**

**Фінансові витрати** в 2023 році включають наступні витрати:

- Нарахування амортизації різниці (дисконту) – 14 705 тис.грн

**Усього: 14 705 тис.грн.**

Розмір **інших витрат** в 2023 році включають наступні витрати:

- Профком (культмасові витрати) – 116 тис.грн
- Інші витрати (поховання) – 64 тис.грн

**Усього: 180 тис.грн.**

### 3.3 Доходи

Чистий дохід від надання послуг включає в себе наступні доходи:

- дохід від виробництва, транспортування та постачання теплової енергії та надання послуг з централізованого опалення та гарячого водопостачання;
- дохід від підвищувальних насосів
- дохід від реалізації послуг по спільному використанню
- дохід від надання автотранспортних послуг та спецтехніки
- дохід від послуг повірки та ремонту лічильників
- дохід від реалізації інших послуг

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

Результат операції з надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- ймовірності надходження економічної вигоди від надання послуг;
- можливої достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг і необхідних для їх завершення

Доходи від звичайної діяльності класифікуються за такими групами:

- Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- інші операційні доходи;

- інші фінансові доходи;
- інші доходи.

Розподіл доходу за кожною групою доходів

Класифікація доходів	Обсяг у 2022 році, тис.грн	Обсяг у 2023 році, тис.грн	Δ
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робт, послуг)	510 455	522 839	12 384
Інші операційні доходи	191 713	40 259	-151 454
Інші фінансові доходи	67 631	2 843	-64 788
Інші доходи	6 661	5 689	-972
<b>Усього:</b>	<b>776 460</b>	<b>571 630</b>	<b>-204 830</b>

Основні складові показника **Інші операційні доходи** за 2022 та 2023 роки, у звітності відображено у розрізі наступних елементів:

Елементи доходів	2022 рік тис.грн	2023 рік тис.грн
Дохід від реалізації інших оборотних активів (металобрухт)	26	631
Одержані штрафи, пені, неустойки	3 173	6 429
Відшкодування раніше списаних активів	56	788
Дохід від списання кредиторської заборгованості	87 184	18 901
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	97 504	566
Безповоротна фінансова допомога	-	12 185
Коригування резерву сумнівних боргів	3 432	636
Дохід від відсотків за залишки коштів на рахунках	323	57
Інші доходи	15	66
<b>Усього:</b>	<b>191 713</b>	<b>40 259</b>

Розмір **інших доходів** у 2023 році включають наступні види доходів:

- дохід від безоплатно отриманих ОЗ та гуманітарної допомоги – 4 873 тис.грн
- дохід від оприбуткування металобрухту, та інших матеріалів – 429 тис.грн
- дохід від повернення орендної плати – 387 тис.грн

**Усього: 5 689 тис.грн.**

#### 4. Ліквідність та зобов'язання

##### 4.1 Власний капітал

Протягом 2023 року, в структурі власного капіталу підприємства КП БМР «БЦТМ» відбулися наступні зміни:

Структура власного капіталу

Стаття	На 01.01.2023 тис.грн.	На 31.12.2023, тис.грн.	Абсолютне відхилення, тис.грн.	Відносне відхилення, %
Статутний капітал	85 770	217 770	132 000	153,90
Капітал у дооцінках	104 535	105 057	522	0,50
Додатковий вкладений капітал	32 324	32 567	243	0,75
Резервний капітал	-	-	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	-105 635	-315 218	-209 583	-198,40
Неоплачений капітал	-	-	-	-
Вилучений капітал	-	-	-	-
<b>Усього за розділом</b>	<b>116 994</b>	<b>40 176</b>	<b>-76 818</b>	<b>-65,66</b>

Згідно даних, наведених в таблиці можна зробити висновок, що:

- Статутний капітал збільшився з 85 770 тис.грн. до 217 770 тис.грн., що складає 132 000 тис.грн. і 153,9%
- Капітал у дооцінках збільшився з 104 535 тис.грн. до 105 057 тис.грн., що складає 522 тис.грн. і 0,5%
- Додатковий капітал збільшився з 32 324 тис.грн. до 32 567 тис.грн., що складає 243 тис.грн. і 0,75%
- Непокритий збиток збільшився на 209 583 тис.грн. (з 105 635 до 315 218 тис.грн.) за рахунок збитку, отриманого у звітному році.
- Вартість чистих активів підприємства менше розміру статутного капіталу та складає 40 176 тис. грн.

В цілому ж, власний капітал КП БМР «БЦТМ» зменшився на 76 818 тис. грн.

#### 4.2 Нематеріальні активи

На балансі підприємства станом на 31.12.2023 обліковуються нематеріальні активи залишковою вартістю 1 574 тис.грн. та складаються з вартості права постійного користування земельними ділянками.

#### 4.3 Основні засоби

На балансі підприємства станом на 31.12.2023 обліковуються основні засоби залишковою вартістю 299 710 тис.грн., первісна вартість складає 712 836 тис.грн, накопичена амортизація 413 126 тис.грн

Термін корисного використання основних засобів встановлений на підприємстві:

Будівлі - 20 років

Споруди - 15 років

Передавальні пристрої (теплові мережі) - 10 років

Машини та обладнання - 5 років

Комп'ютери, сервера, інші машини для автоматичного оброблення інформації, і пов'язані з ними засоби зчитування, друку, принтери, МФУ і т.п. - 2 роки

Транспортні засоби - 5 років

Інструменти, прилади, інвентар, меблі - 4 роки

Інші основні засоби - 12 років

Структура та склад основних засобів

Вид основних засобів	Станом на 31.12.2022			Станом на 31.12.2023		
	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
Будинки та споруди	306 130	192 743	113 387	355 968	203 251	152 717
Машини та обладнання	214 203	162 895	51 308	311 533	178 441	133 092
Транспортні засоби	26 424	22 095	4 329	36 939	23 841	13 098
Інструменти, прилади та інвентар	2 848	2 504	344	3 445	2 642	803
Інші основні засоби	0	0	0	0	0	0
Бібліотечні фонди	0	0	0	0	0	0
Малоцінні необоротні матеріальні активи	3 229	3 229	0	4 951	4 951	0
Інвентарна тара	0	0	0	0	0	0
Інші необоротні матеріальні активи	0	0	0	0	0	0
<b>Усього:</b>	<b>552 834</b>	<b>383 466</b>	<b>169 368</b>	<b>712 836</b>	<b>413 126</b>	<b>299 710</b>

Протягом 2023 року відбулися наступні рухи у складі основних засобів:

Вид основних засобів	Надійшло за рік	Вибуло за рік	Нараховано амортизації	Інші зміни
----------------------	-----------------	---------------	------------------------	------------



		Первісна вартість	Знос		Первісна вартість	Знос
Будинки та споруди	49 748	618	38	10 418	708	128
Машини та обладнання	98 217	893	884	16 430	6	0
Транспортні засоби	10 515	0	0	1 746	0	0
Інструменти, прилади та інвентар	616	21	18	156	2	0
Інші основні засоби	0	0	0	0	0	0
Бібліотечні фонди	0	0	0	0	0	0
Малоцінні необоротні матеріальні активи	1 752	30	30	1 752	0	0
Інвентарна тара	0	0	0	0	0	0
Інші необоротні матеріальні активи	0	0	0	0	0	0
<b>Усього:</b>	<b>160 848</b>	<b>1 562</b>	<b>970</b>	<b>30 502</b>	<b>716</b>	<b>128</b>

#### Додаткова інформація щодо основних засобів

Показники	Станом на 31.12.2022, тис. грн.	Станом на 31.12.2023, тис. грн.
Сума укладених угод на придбання у майбутньому основних засобів	0	0
Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	0	0
Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватись	142 364	148 993
Залишкова вартість основних засобів, вилучених з експлуатації для продажу	0	0

#### 4.4. Запаси

В фінансовій звітності запаси відображені за первісною вартістю.

Балансова (облікова) вартість запасів у розрізі окремих класифікаційних груп станом на 31.12.2022 та 31.12.2023 рр

Група запасів	Станом на 31.12.2022, тис.грн.			Станом на 31.12.2023, тис.грн.		
	Первісна вартість запасів	Сума резерву під знецінення	Балансова вартість запасів	Первісна вартість запасів	Сума резерву під знецінення	Балансова вартість запасів
Сировина і матеріали	11 704	0	11 704	38 760	0	38 760
Паливо	699	0	699	1 663	0	1 663
Тара і тарні матеріали	11	0	11	11	0	11
Запасні частини	10 230	0	10 230	21 763	0	21 763
Малоцінні та швидкозношувані предмети	331	0	331	342	0	342
<b>Усього:</b>	<b>22 975</b>	<b>0</b>	<b>22 975</b>	<b>62 539</b>	<b>0</b>	<b>62 539</b>

#### 4.5 Дебіторська заборгованість

Склад дебіторської заборгованості станом на 31.12.2022 та 31.12.2022

Вид дебіторської заборгованості	Станом на 31/12/2022 тис.грн	Станом на 31/12/2023 тис.грн
за продукцію, товари, роботи, послуги	180 317	163 722
за виданими авансами	11 242	3 192



з бюджетом	45 739	43 418
у тому числі з податку на прибуток	54	70
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	245 286	451 156
<b>Усього:</b>	<b>482 584</b>	<b>661 558</b>

Станом на 31.12.2023 інша поточна дебіторська заборгованість складає 451 156 тис.грн та включає наступну дебіторську заборгованість:

- розрахунки за претензіями- 781 тис.грн
- резерв сумнівних боргів по розрахункам за претензіями – (711) тис.грн
- розрахунки з іншими дебіторами – 454 568 тис.грн
- резерв сумнівних боргів по розрахункам з іншими дебіторами – (6 364) тис.грн
- розрахунки з державними цільовими фондами – 2 848 тис.грн.
- інша поточна дебіторська заборгованість – 34 тис.грн

Сума поточної дебіторської заборгованості в розрізі її класифікації за строками непогашення

Вид заборгованості	Залишок боргу контрагента (Дт)	В т.ч. по термінах виникнення боргу:			
		Від 1 до 12 місяців	Від 12 до 18 місяців	Від 18 до 36 місяців	Більше 36 місяців
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	163 722	107 380	15 114	37 712	3 516
Дебіторська заборгованість за виданими авансами в національній валюті	3 192	390	0	0	2 802
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	0	0	0	0	0

#### 4.6 Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2022 та 31.12.2023 років грошові кошти та їх еквіваленти включали:

Найменування показника	Станом на 31/12/2022 тис.грн	Станом на 31/12/2023 тис.грн
Готівка	58	88
Поточні рахунки в банках в національній валюті	44 860	45 554
Поточні рахунки в банках в іноземній валюті	-	-
Залишки на рахунку електронного адміністрування податку (ПДВ)	218	218
Грошові кошти в дорозі	0	157
Інші грошові кошти	855	9 253
<b>Усього:</b>	<b>45 991</b>	<b>55 270</b>

#### 4.7 Поточні забезпечення

Вид забезпечень	Сальдо на 01.01.2023	Збільшення суми забезпечень	Сума, що використана протягом року	Невикористана (сторнована сума забезпечень)	Сальдо на 31.12.2022
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	4 730	10 511	9 095		6 146

#### 4.8 Зобов'язання

##### Інші поточні зобов'язання

Станом на 31.12.2023 інші поточні зобов'язання включають:

- Розрахунки з підзвітними особами - 19 тис.грн
- Податкові зобов'язання – 39 826 тис.грн.
- Податковий кредит – 520 тис.грн

**Усього: 40 365 тис.грн.**

#### 4.9 Цільове фінансування

У звітності за 2023 рік відображено цільове фінансування у сумі **507 722 тис.грн.** Цільове фінансування складається з сум:

- отриманої гуманітарної допомоги у 2023 році – 60 219,1 тис.грн. за вирахуванням нарахованої амортизації – 648,0 тис.грн. та складає **59 571,1 тис.грн.**
- нарахованої суми для погашення заборгованості з різниці в тарифах на теплову енергію в загальній сумі **448 150,4 тис.грн.**, що складається з сум по роках: за 2021 рік – 68 095,2 тис.грн., за 2022 рік – 171 409,4 тис.грн., за 2023 рік – 208 645,8 тис.грн.

На виконання Закону України від 29.07.2022р. № 2479-IX «Про особливості регулювання відносин на ринку природного газу та у сфері теплопостачання під час дії воєнного стану та подальшого відновлення їх функціонування», яким внесено зміни до Закону України від 03.11.2016р. №1730 «Про заходи, спрямовані на врегулювання заборгованості теплопостачальних та теплогенеруючих організацій та підприємств централізованого водопостачання і водовідведення», постанови Кабінету Міністрів України від 01.09.2021р. №932 (із змінами), розпорядженням Київської обласної державної адміністрації (Київської обласної військової адміністрації) від 10.10.2022р. № 724 «Про територіальну комісію з питань узгодження заборгованості з різниці в тарифах» (із змінами) було узгоджено розрахунки з обсягів заборгованості із різниці в тарифах на послуги з централізованого опалення, що вироблялися, транспортувалися та постачалися населенню або організаціям та установам, що фінансуються з державного та/або місцевих бюджетів.

У 2021, 2022 роках та у 2023 році було нараховано суму для погашення заборгованості минулих років з різниці в тарифах на теплову енергію за дебетом рахунку 37 «Розрахунки з іншими дебіторами» у кореспонденції з кредитом рахунку 48 «Цільове фінансування і цільові надходження». Відповідно до листа МФУ від 13.10.2018р. №31-34000-20-10/37636 «Міністерства фінансів України щодо відображення в бухгалтерському обліку погашення заборгованості минулих років з різниці в тарифах на теплову енергію, послуги з водопостачання та водовідведення» дохід буде відображено у тому звітному періоді, у якому кошти одержано.

#### 5. Інформація про пов'язаних осіб

Власником підприємства є територіальна громада м. Біла Церква в особі Білоцерківської міської ради.

Виплати отримані від підприємства провідним управлінським персоналом у кількості 4 чоловік в 2023 році

№ п/п	Вид виплат	Нарахована сума, включаючи податки що утримуються із заробітної плати, тис.грн
1	Поточні виплати	2 152 612,39
2	Інші довгострокові виплати	-
3	Виплати по закінченні трудової діяльності	-

4	Виплати при звільненні	-
5	Платежі на основі акцій	-
6	Позики	-
<b>Усього за рік:</b>		<b>2 152 612,39</b>

## 6. Операції з оренди

Протягом 2023 року у підприємства відсутні операції з фінансової оренди.

**Інформація по операційній оренді станом на 31.12.2023:**

Підприємство орендує нежитлові приміщення загальною площею 253,96 кв.м. в управлінні комунальної власності та концесії Білоцерківської міської ради. Розмір орендної плати визначається на підставі «Методики розрахунку орендної плати за державне майно та пропорції її розподілу».

За 2023 рік витрати по операційній оренді склали 397,1 тис.грн.

## 7. Різниця з податку на прибуток

**Розрахунок**  
**Відстрочених податкових активів (ВПА) і**  
**Відстрочених податкових зобов'язань (ВПЗ) – рах. 17 и рах. 54**  
**за 2023 рік**

Тимчасові різниці нарахування облікового і податкового прибутку:

№	Показник	БО	ПО	ВПЗ 54 Сума,(+)	ВПА 17 Сума,(-)
1	Основні засоби (1010)	299 710 845,93	258 544 088,95	41 166 756,98	
2	Дебіторська заборгованість (резерв сумнівних боргів) (1125)	163 722 459,78	249 672 153,78		85 949 694,00
3	Інша Дебіторська заборгованість (резерв сумнівних боргів) (1155)	3 006 015,54	10 081 259,78		7 075 244,24
4	ДК "Газ України" (1515) 2 дог. 55рах	4 035 281,36	0,00	4 035 281,36	
5	ДК "Газ України" (1610) 2 дог. 611рах	543 774,72	0,00	543 774,72	
	<b>Всього</b>	<b>471 018 377,33</b>	<b>518 297 502,51</b>	<b>45 745 813,06</b>	<b>93 024 938,24</b>
	<b>Різниця</b>	<b>Відстрочені податкові активи</b>	<b>18%</b>		<b>8 510 243</b>
	<b>ВПА на 01.01.2023</b>				<b>3 000 731</b>
				<b>0</b>	<b>5 509 512</b>

Нарахован податок на прибуток в податковому обліку - 0,0 тис. грн.

Донарахован податок на прибуток по акту перевірки – 0,0

Необхідно зробити наступні проводки:

Дт	Кт	Сума
981	641	0
54	981	0

17	981	5 509 512
----	-----	-----------

Сальдо по рахункам після проводок:

Дт 6413	69 916
Кт 98	2 941 193
Дт 17	8 510 243

## 8. Фінансові інвестиції

Підприємство станом на 31.12.2023 мало наступні фінансові інвестиції:

Фінансова інвестиція	Станом на 31.12.2022 рік тис.грн	Станом на 31.12.2023 рік тис.грн	Дата зміни	Вид операції зміни (продаж/придбання/тощо)
Частка в статутному капіталі ТОВ "Інформаційно-аналітичний центр - Масив"	21	21	-	-

## 9. Дослідження та інновації

Протягом 2023 року підприємство не здійснювало науково-дослідні розробки

## 10. Події після звітної дати

Після 31 грудня 2023 триває повномасштабне військове протистояння після вторгнення збройних сил РФ на територію України 24 лютого 2022 року. По всій території України запроваджено воєнний стан з відповідними заборонами та обмеженнями військового часу, передбаченими законодавством. Економічна ситуація в Україні значно погіршилась після початку повномасштабного вторгнення. Війна спричинила негативний вплив на всі сфери життя як держави в цілому, так і населення країни та суб'єктів господарювання.

Тривалість та вплив повномасштабних військових дій РФ на території України залишається невизначеним, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності КП БМР «Білоцерківтепломережа» в майбутніх періодах. Керівництво оцінює, що негативний вплив військової агресії на економіку країни і невизначеність щодо подальшого економічного зростання можуть негативно позначитися на фінансовому становищі і фінансових результатах підприємства. Керівництво КП БМР «Білоцерківтепломережа» уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на результати підприємства.

Парламент прийняв цілу низку законів, спрямованих на вирішення проблем постачання теплової енергії населенню протягом дії воєнного стану:

Ці закони, зокрема, містять такі положення:

Протягом дії воєнного стану в Україні та шести місяців після місяця, в якому воєнний стан буде припинено або скасовано, **забороняється підвищення тарифів** на:

- послуги з розподілу природного газу для всіх категорій споживачів; теплову енергію (її виробництво, транспортування та постачання) для населення,
- послуги з постачання теплової енергії для населення та постачання гарячої води для населення.

**Теплопостачальні підприємства мали отримувати різницю в тарифах**, обсяги якої будуть визначатися щоквартально за методикою Кабінету Міністрів та за погодженням з



Держаудитслужбою. Фінансування різниці в тарифах передбачається за рахунок державного бюджету.

КП БМР «Білоцерківтепломережа» продовжує вести безперервно свою діяльність. Підприємство не планує оголошувати про плани припинення діяльності або вибуття основних активів. На сьогоднішній день керівництво КП БМР «Білоцерківтепломережа» оцінює сценарії можливого розвитку подій та аналізує їх вплив на роботу підприємства. За всіх сценаріїв КП БМР «Білоцерківтепломережа» має вести безперервну діяльність, сценарії призупинення діяльності не мають під собою обґрунтування та доцільності в налагодженій моделі функціонування підприємства.

Тривалість та вплив пандемії COVID -19, подовження дії карантину на території України до 01.07.2023 року, військова агресія РФ проти України та переведення єдиної державної системи цивільного захисту у режим надзвичайної ситуації, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки звіту залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності підприємства в майбутніх періодах. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які могли б вплинути на економіку України, а також те, як впливатимуть (за наявності такого впливу) вони на фінансове становище Підприємства, тому впевнене, що в такій ситуації керівництво вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільності та подальшого розвитку Підприємства.

Таким чином, фінансова звітність підприємства станом на 31.12.2023 та за період з 01 січня 2023 по 31 грудня 2023 не містить коригувань щодо розміру доходу КП БМР «Білоцерківтепломережа», коригувань вартості активів чи інших показників фінансової звітності підприємства.

Директор

Владислав БЕЗУКЛАДНІКОВ 27.02.2024

Головний бухгалтер

Вікторія РИЖИКОВА 27.02.2024



**Комунальне підприємство Білоцерківської міської ради  
«Білоцерківтепломережа»**

**Звіт про управління  
за 2023 рік**

**м. Біла Церква**

## ЗМІСТ

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства	3
2. Результати діяльності підприємства	5
3. Ліквідність та зобов'язання підприємства	13
4. Екологічні аспекти підприємства	17
5. Соціальні аспекти та кадрова політика підприємства	19
6. Ризики підприємства	22
7. Дослідження та інновації підприємства	24
8. Перспективи розвитку підприємства	25

## 1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

З метою забезпечення потреб опалення та гарячого водопостачання мешканців Білої Церкви та згідно з Розпорядженням №134 Київської обласної державної адміністрації від 13 березня 1997 року «Про розмежування майна комунальної власності області» було створено міжрайонне підприємство теплових мереж «Білоцерківтепломережа». 22 липня 1997 року підприємство було включено до об'єктів комунальної власності міста як комунальне підприємство Білоцерківської міської ради «Білоцерківтепломережа».

Форма власності підприємства – комунальна.

Власником підприємства є територіальна громада м. Біла Церква в особі Білоцерківської міської ради.

Майно КП БМР «Білоцерківтепломережа» належить територіальній громаді м. Біла Церква.

Підприємство у своїй діяльності керується Конституцією України, Законами України, постановами Верховної ради України, Указами та розпорядженнями Президента, постановами Кабінету Міністрів України, Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг України (далі – НКРЕКП), рішеннями Голови Київської обласної державної адміністрації та Голови міста Біла Церква, рішеннями виконкому Білоцерківської міської ради, іншими нормативними актами та статутом підприємства.

КП БМР «Білоцерківтепломережа» - комунальне підприємство, яке здійснює свою діяльність у сфері виробництва, транспортування, постачання та реалізації теплової енергії, а також надання послуг з централізованого опалення та гарячого водопостачання.

Керівництво господарської діяльністю Підприємства здійснює директор Підприємства, який призначається на посаду за контрактом.

Підприємство самостійно визначає структуру апарату управління та витрати на його утримання.

КП БМР «Білоцерківтепломережа» є найбільшим в Київській області теплоенергетичним комплексом з виробництва, транспортування та постачання теплової енергії та надання послуг централізованого опалення всім групам споживачів за тарифами, які регулюються відповідно до чинного законодавства.

Станом на 01.01.2023р. КП БМР «Білоцерківтепломережа» експлуатує і обслуговує 74 котельні (в т.ч. 30 модульних), загальною встановленою потужністю 387,709 Гкал/год (в т.ч. 23,569 Гкал/год встановлена потужність дахових модульних котелень). На котельнях встановлено 389 котлів, з яких 259 шт. відпрацювали свій нормативний термін експлуатації, серед яких 69 шт. - морально і фізично застарілі котли НІСТУ та Е1/9, термін експлуатації яких більше 25 років, та ККД менше 82%.

Підприємство має на балансі 12 центральних теплових пунктів (ЦТП), 28 - теплових пунктів (ТП), 8 - індивідуальних теплових пунктів (ІТП), що призначені для підігріву води для потреб гарячого водопостачання (на даний час не експлуатуються).

Технологічне обладнання ЦТП, ТП, ІТП, яке функціонально призначено для приготування та подачі гарячої води споживачам на даний момент виведено з експлуатації.

За опалювальний період 2015–2016 рр. надання споживачам міста послуг гарячого водопостачання призвело до значних збитків, зокрема КП БМР «БЦТМ» понесло колосальні втрати на забезпечення функціонування системи гарячого водопостачання та обсяги втраченої нерозподіленої води. Що, в свою чергу, призвело до зростання боргів на спожитий природний газ та нарахування штрафних санкцій, а також росту боргів перед ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА».

Надання підприємством послуги гарячого водопостачання є не рентабельною та такою, що наносить збитки підприємству та міському бюджету в цілому.

Враховуючи вищевикладене, 30.03.2016р. Виконавчим комітетом Білоцерківської міської ради було прийнято рішення №136 «Про закінчення опалювального періоду 2015-2016 р.р. в м. Білій Церкві» п.2 - «із закінченням опалювального періоду, припинити надання



послуг з централізованого гарячого водопостачання всім категоріям споживачів крім лікарняних закладів, дошкільних та загальноосвітніх навчальних закладів від індивідуальних джерел теплопостачання».

Загальна протяжність теплових мереж, становить в однострубному обчисленні 325,2194 км (в двотрубному обчисленні – 162,6097 км).

Загальна протяжність теплових мереж працюючих в 2023 році для надання послуг з теплопостачання становить 244,802 км в однострубному вимірі. Частина з них (а саме – 197 км) була прокладена під землею в залізобетонних каналах у 60-80 роках. Сьогодні, через зношеність конструкцій та ізоляції значно зростає рівень непродуктивних втрат теплової енергії, а надійність роботи знижується. Чимало шкоди завдає і заливання каналів водою, стоками із суміжних комунікацій та ґрунтовими водами. Розрахунковий термін служби трубопроводів, прокладених у каналах, становить 25 років. Фактично ж строк їхньої безаварійної експлуатації варіюється в межах від 7 до 16 років.

Аварійні ділянки трубопроводів виявляють та проводять заміну щороку під час проведення гідравлічних випробувань. Такі роботи допомагають забезпечувати стабільне теплопостачання та зменшення виробничих втрат. Проводиться оновлення ізоляції наземних ділянок трубопроводів. Виконуються режимно-налагоджувальні роботи на тепло генеруючому обладнанні. Про ефективність цих заходів свідчить зниження питомої ваги витрати палива на вироблення 1 Гкал теплової енергії: 159,9 Гкал/год в 2020 році проти 160,3 Гкал/год в 2013 році.

Свою діяльність підприємство здійснює у місті Біла Церква Київської області. Місто умовно поділено: на три теплових райони (РТМ-1,2,3) та дві ділянки модульних дахових котелень (МКУ). Джерелом теплопостачання мешканців РТМ-3 (масиву «Леваневський» загальною кількістю мешканців близько 40 тис.чоловік), який складає близько 30% від загальної кількості споживачів послуг з централізованого теплопостачання, є ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ». Теплова енергія від ПРАТ «БЦ ТЕЦ» транспортується тепловою магістраллю «ТЕЦ-місто» до 9-ти центральних теплових пунктів з наступним розподілом до кінцевих споживачів – мешканців багатопверхових житлових будинків (105 од.), 10 загально-освітніх шкіл, 9 дошкільних навчальних закладів, підприємств, установ, лікувальних, соціально-культурних та інших закладів міста.

КП БМР «БЦТМ» купує теплову енергію у ПРАТ «БЦ ТЕЦ» та Квартирно-експлуатаційного відділу (КЕВ). Власна та купована теплова енергія транспортується власними тепловими мережами.

Найбільшу занепокоєність викликає технічний стан теплових мереж масиву «Леваневського», як магістраль «ТЕЦ-місто» (Ø820мм, протяжність 3705 м в двотрубному обчисленні), так і внутрішньо-квартальні теплові мережі, які експлуатуються з 1974 року.

При проведенні гідравлічних випробувань на магістральному трубопроводі ТЕЦ-місто в квітні 2023 року були виявлені пошкодження трубопроводів:

1. Магістраль «ТЕЦ-місто» :

- Ø820 мм - в ТК-0;
- ТК-8 до ТК-9;
- в ТК-22;
- Ø530 мм - ТК-21 до ТК-22

2. Відгалудження «ТЕЦ-місто» на ЦТП-7 Ø325 мм від ТК-22 до ТК-23;
3. Відгалудження «ТЕЦ-місто» на ЦТП-9 в ТК 12/10;
4. ЦТП-5 Ø325 мм від ТК-15 до ТК-16;
5. ЦТП-2 в ТК-9;
6. ЦТП-3 в ТК-6.

## 2. Результати діяльності підприємства

### Доходи

Визнання та оцінка доходів Підприємства за 2023 рік проводилися у відповідності до вимог П(С)БО 15 «Дохід», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29.11.99р. за № 290 (із змінами та доповненнями).

Підприємство на даний час є ліцензіатом КИЇВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ.

Відповідно до вимог ст. 28 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні" на опалювальний період тарифи на виробництво, транспортування, постачання та послуги з постачання теплової енергії та послуги з постачання гарячої води підприємству встановлює виконавчий комітет Білоцерківської міської ради.

В 2023 році для населення були встановлені наступні тарифи на теплову енергію та послуги з постачання теплової енергії:

**рішення виконавчого комітету Білоцерківської міської ради № 780 від 29.11.2022 року (діяв з 30.11.2022 року по 27.09.2023 року)**

Найменування показників	Тарифи грн./Гкал без ПДВ, у т. ч.:				Тариф, (постачання теплової послуги з енергії) грн./Гкал з ПДВ
	На теплову енергію	виробництво	транспортування	постачання	
населення	2 034,27	1547,94	475,12	11,21	2 441,12

**рішення виконавчого комітету Білоцерківської міської ради № 733 від 26.09.2023 року (діяв з 27.09.2023 року по 13.10.2023 року)**

Найменування показників	Тарифи грн./Гкал без ПДВ, у т. ч.:				Тариф, (постачання теплової послуги з енергії) грн./Гкал з ПДВ
	На теплову енергію	виробництво	транспортування	постачання	
Населення	2 034,27	1547,94	475,12	11,21	2 441,12

**рішення виконавчого комітету Білоцерківської міської ради № 785 від 11.10.2023 року (діяв з 13.10.2023 року по 30.01.2024 року)**

Найменування показників	Тарифи грн./Гкал без ПДВ, у т. ч.:				Тариф, (постачання теплової послуги з енергії) грн./Гкал з ПДВ
	На теплову енергію	виробництво	транспортування	постачання	
Населення	2 061,03	1 555,49	494,32	11,22	2 473,24

Також відповідно до Закон України від 09.11.2017р. №2189-VIII «Про житлово-комунальні послуги» тарифи на теплову енергію, що виробляється та постачається за допомогою систем автономного опалення, формуються та встановлюються окремо для кожного багатоквартирного будинку, обладнаного системою автономного опалення, з урахуванням собівартості виробництва і постачання теплової енергії на таких системах, а також рентабельності суб'єкта господарювання, що провадить таку діяльність. Тому підприємством було розраховано та виконавчим комітетом Білоцерківської міської ради було встановлено окремі тарифи на 18 модульних котелень.

**рішення виконавчого комітету Білоцерківської міської ради № 780 від 29.11.2022 року (діяв з 30.11.2022 року по 27.09.2023 року)**

	Адреса	Тарифи грн./Гкал без ПДВ, у т.ч.:			тариф (послуга з постачання теплової енергії) грн/Гкал, з ПДВ
		на теплову енергію	виробництво	постачання	
<b>Населення</b>					
1	вул. Ігоря Каплуненка, 81 пр. 118	2004,15	1992,94	11,21	2404,98
2	бул-р Олександрійський, 99 пр.127	1851,93	1840,72	11,21	2222,32
3	вул. В. Стуса, 76 пр.107	1828,75	1817,54	11,21	2194,50
4	вул. В. Стуса, 21 пр.143	1841,98	1830,77	11,21	2210,38
5	вул. Фастівська, 2 пр. 104	1854,85	1843,64	11,21	2225,82
6	вул. Архипа Люльки, 22 пр. 144	1861,26	1850,05	11,21	2233,51
7	вул. Павліченко, 20 пр.193	1808,76	1797,55	11,21	2170,51
8	вул. Павліченко, 22 пр.109	2035,26	2024,05	11,21	2442,31
9	вул. Павліченко, 28 пр.227	1843,21	1832,00	11,21	2211,85
10	вул. Павліченко, 34 пр.129	1812,69	1801,48	11,21	2175,23
11	вул. Павліченко, 38 пр.109	1839,76	1828,55	11,21	2207,71
12	вул. Павліченко, 44 пр.173	1878,70	1867,49	11,21	2254,44
13	вул. Лазаретна, 86 пр.108	1803,40	1792,19	11,21	2164,08
14	вул. Павліченко, 40 пр.133	2139,52	2128,31	11,21	2567,42
15	вул. Павліченко, 40 пр.134	2191,11	2179,90	11,21	2629,33
16	вул. Київська, 56 пр.51	2091,96	2080,75	11,21	2510,35
17	вул. Симоненка, 4 пр.234	1986,97	1975,76	11,21	2384,36
18	вул. Симоненка, 4 пр.236	1882,55	1871,34	11,21	2259,06

**рішення виконавчого комітету Білоцерківської міської ради № 733 від 26.09.2023 року (діяв з 27.09.2023 року по 13.10.2023 року)**

	Адреса	Тарифи грн./Гкал без ПДВ, у т.ч.:			тариф (послуга з постачання теплової енергії) грн/Гкал, з ПДВ
		на теплову енергію	виробництво	постачання	
<b>Населення</b>					
1	вул. Ігоря Каплуненка, 81 пр. 118	2004,15	1992,94	11,21	2404,98

2	бул-р Олександрійський, 99 пр.127	1851,93	1840,72	11,21	2222,32
3	вул. В. Стуса, 76 пр.107	1828,75	1817,54	11,21	2194,50
4	вул. В. Стуса, 21 пр.143	1841,98	1830,77	11,21	2210,38
5	вул. Фастівська, 2 пр. 104	1854,85	1843,64	11,21	2225,82
6	вул. Архипа Люльки, 22 пр. 144	1861,26	1850,05	11,21	2233,51
7	вул. Павліченко, 20 пр.193	1808,76	1797,55	11,21	2170,51
8	вул. Павліченко, 22 пр.109	2035,26	2024,05	11,21	2442,31
9	вул. Павліченко, 28 пр.227	1843,21	1832,00	11,21	2211,85
10	вул. Павліченко, 34 пр.129	1812,69	1801,48	11,21	2175,23
11	вул. Павліченко, 38 пр.109	1839,76	1828,55	11,21	2207,71
12	вул. Павліченко, 44 пр.173	1878,70	1867,49	11,21	2254,44
13	вул. Лазаретна, 86 пр.108	1803,40	1792,19	11,21	2164,08
14	вул. Павліченко, 40 пр.133	2139,52	2128,31	11,21	2567,42
15	вул. Павліченко, 40 пр.134	2191,11	2179,90	11,21	2629,33
16	вул. Київська, 56 пр.51	2091,96	2080,75	11,21	2510,35
17	вул. Симоненка, 4 пр.234	1986,97	1975,76	11,21	2384,36
18	вул. Симоненка, 4 пр.236	1882,55	1871,34	11,21	2259,06

рішення виконавчого комітету Білоцерківської міської ради № 785 від 11.10.2023 року (діяв з 13.10.2023 року по 30.01.2024 року)

	Адреса	Тарифи грн./Гкал без ПДВ, у т.ч.:			тариф (послуга з постачання теплової енергії) грн/Гкал, з ПДВ
		на теплову енергію	виробництво	постачання	
<b>Населення</b>					
1	вул. Ігоря Каплуненка, 81 пр. 118	2 045,49	2 034,28	11,21	2 454,60
2	бул-р Олександрійський, 99 пр.127	1 879,99	1 868,78	11,21	2 255,99
3	вул. В. Стуса, 76 пр.107	1 853,83	1 842,62	11,21	2 224,60
4	вул. В. Стуса, 21 пр.143	1 870,18	1 858,97	11,21	2 244,22
5	вул. Фастівська, 2 пр. 104	1 894,19	1 882,98	11,21	2 273,03
6	вул. Архипа Люльки, 22 пр. 144	1 882,85	1 871,64	11,21	2 259,42
7	вул. Павліченко, 20 пр.193	1 838,03	1 826,82	11,21	2 205,64
8	вул. Павліченко, 22 пр.109	2 067,13	2 055,92	11,21	2 480,55
9	вул. Павліченко, 28 пр.227	1 866,68	1 855,47	11,21	2 240,02
10	вул. Павліченко, 34 пр.129	1 834,22	1 823,01	11,21	2 201,06
11	вул. Павліченко, 38 пр.109	1 863,96	1 852,75	11,21	2 236,75
12	вул. Павліченко, 44 пр.173	1 901,19	1 889,98	11,21	2 281,43
13	вул. Лазаретна, 86 пр.108	1 840,84	1 829,63	11,21	2 209,01
14	вул. Павліченко, 40 пр.133	2 173,65	2 162,44	11,21	2 608,38
15	вул. Павліченко, 40 пр.134	2 226,21	2 215,00	11,21	2 671,45
16	вул. Київська, 56 пр.51	2 144,45	2 133,24	11,21	2 573,34
17	вул. Симоненка, 4 пр.234	2 022,07	2 010,86	11,21	2 426,49
18	вул. Симоненка, 4 пр.236	1 926,34	1 915,13	11,21	2 311,61



Відповідно до п. 1 Статті 1 Закону України «Про особливості регулювання відносин на ринку природного газу та у сфері теплопостачання протягом дії воєнного стану та подальшого відновлення їх функціонування» від 29.07.2022 року протягом дії воєнного стану в Україні та шести місяців після місяця, в якому воєнний стан буде припинено або скасовано, забороняється підвищення для **всіх категорій споживачів** тарифів на: теплову енергію (її виробництво, транспортування та постачання) і послуги з постачання теплової енергії та постачання гарячої води. З 27.07.2023 року набрав чинності Закон України «Про внесення змін до деяких законів України щодо відновлення та «зеленої» трансформації енергетичної системи України», яким внесено зміни, зокрема, до статті 1 Закону України «Про особливості регулювання відносин на ринку природного газу та у сфері теплопостачання під час дії воєнного стану та подальшого відновлення їх функціонування» в частині дії мораторію лише для **категорії споживачів «населення»**.

Тарифи на послуги з централізованого опалення для потреб населення, які застосовувались підприємством при розрахунках з населенням в 2023 році.

Категорія споживачів	Одиниці виміру	Діючий тариф, з ПДВ	Рішення виконавчого комітету Білоцерківської міської ради
Для потреб населення	грн./Гкал	1550,83	№ 908 від 28.12.2021р.

В 2023 році для бюджетних установ, інших споживачів та релігійних організацій в діляти наступні тарифи на теплову енергію та послуги з постачання теплової енергії:

**рішення виконавчого комітету Білоцерківської міської ради № 780 від 29.11.2022 року (діяв з 30.11.2022 року по 11.10.2023 року)**

Найменування показників	Тарифи грн./Гкал без ПДВ, у т. ч.:				Тариф, (послугу з постачання теплової енергії) грн./Гкал з ПДВ
	На теплову енергію	виробництво	транспортування	постачання	
бюджетних установ	2 794,89	2229,09	554,59	11,21	3 353,87
інших споживачів (крім населення)	5 999,80	5084,83	903,76	11,21	7 199,76
релігійних організацій	3 170,98	2575,39	584,38	11,21	3 805,18
Інші споживачі (крім населення) котельні САТ					
бул-р Олександрійський, 99 пр.127	5611,86	5600,65	0,00	11,21	6734,23
вул. Фастівська, 2 пр. 104	5452,62	5441,41	0,00	11,21	6543,15
вул. Павліченко, 22 пр.109	5749,08	5737,87	0,00	11,21	6898,90
вул. Павліченко, 34 пр.129	5474,10	5462,89	0,00	11,21	6568,92

**рішення виконавчого комітету Білоцерківської міської ради № 733 від 26.09.2023 року (діяв з 27.09.2023 року по 11.10.2023 року)**

Найменування показників	Тарифи грн./Гкал без ПДВ, у т. ч.:				Тариф, (послугу з постачання теплової енергії) грн./Гкал з ПДВ
	На теплову енергію	виробництво	транспортування	постачання	
бюджетних установ	2 794,89	2229,09	554,59	11,21	<b>3 353,87</b>
інших споживачів (крім населення)	5 999,80	5084,83	903,76	11,21	<b>7 199,76</b>
релігійних організацій	3 170,98	2575,39	584,38	11,21	<b>3 805,18</b>
Інші споживачі (крім населення) котельні САТ					
бул-р Олександрійський, 99 пр.127	5611,86	5600,65	0,00	11,21	<b>6734,23</b>
вул. Фастівська, 2 пр. 104	5452,62	5441,41	0,00	11,21	<b>6543,15</b>
вул. Павліченко, 22 пр.109	5749,08	5737,87	0,00	11,21	<b>6898,90</b>
вул. Павліченко, 34 пр.129	5474,10	5462,89	0,00	11,21	<b>6568,92</b>

**рішення виконавчого комітету Білоцерківської міської ради № 785 від 11.10.2023 року (діяв з 12.10.2023 року по 30.01.2024 року)**

Найменування показників	Тарифи грн./Гкал без ПДВ, у т. ч.:				Тариф, (послугу з постачання теплової енергії) грн./Гкал з ПДВ
	На теплову енергію	виробництво	транспортування	постачання	
бюджетних установ	3 251,23	2 619,86	620,15	11,21	<b>3901,48</b>
інших споживачів (крім населення)	3 529,79	2 869,26	649,31	11,21	<b>4 235,75</b>
релігійних організацій	3 249,12	2 629,80	608,10	11,21	<b>3 898,94</b>
Інші споживачі (крім населення) котельні САТ					
бул-р Олександрійський, 99 пр.127	2 971,27	2 960,06	0,00	11,21	<b>3 565,52</b>
вул. Фастівська, 2 пр. 104	2 938,41	2 927,20	0,00	11,21	<b>3 526,10</b>
вул. Павліченко, 22 пр.109	3 145,04	3 133,83	0,00	11,21	<b>3 774,05</b>
вул. Павліченко, 34 пр.129	2 896,92	2 885,71	0,00	11,21	<b>3 476,30</b>

Доходи Підприємства за 2023 рік склали:

Види доходів	Сума (тис.грн.)	Питома вага у %-х
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	522 839	91,46
Інші операційні доходи	40 259	7,04
Інші фінансові доходи	2 843	0,50
Інші доходи	5 689	1,00
<b>Всього доходів</b>	<b>571 630</b>	<b>100</b>

Визнані доходи класифікувалися в бухгалтерському обліку за наступними видами доходів:

Види доходів	Сума (тис.грн.)
<b>Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)</b>	<b>522 839</b>
<i>дохід від виробництва, транспортування та постачання теплової енергії та надання послуг з централізованого опалення та гарячого водопостачання</i>	500 107
<i>дохід від підвищувальних насосів</i>	6 879
<i>дохід від реалізації послуг по спільному використанню</i>	4 671
<i>дохід від надання автотранспортних послуг та спецтехніки</i>	14
<i>дохід від абонентського обслуговування</i>	10 703
<i>дохід від послуг перевірки та ремонту лічильників</i>	303
<i>дохід від послуг стороннім організаціям</i>	53
<i>дохід від реалізації інших послуг (ТУ, пломбування)</i>	23
<i>дохід від обслуговування внутрішньобудинкових систем</i>	86
<b>Інші операційні доходи</b>	<b>40 259</b>
<i>дохід від реалізації інших оборотних активів (металобрухт)</i>	631
<i>одержані штрафи, пені, неустойки</i>	6 429
<i>відшкодування раніше списаних активів</i>	788
<i>дохід від списання кредиторської заборгованості</i>	18 901
<i>дохід від безоплатно одержаних оборотних активів</i>	565
<i>дохід від безповоротної фінансової допомоги</i>	12 185
<i>коригування резерву сумнівних боргів</i>	636
<i>дохід від відсотків за залишки коштів на рахунках</i>	57
<i>інші доходи від операційної діяльності</i>	67
<b>Інші фінансові доходи</b>	<b>2 843</b>
<i>дохід від виконання довгострокових договорів</i>	2 843
<b>Інші доходи</b>	<b>5 689</b>
<i>дохід від безоплатно отриманих ОЗ</i>	4 873
<i>дохід від повернення орендної плати</i>	387
<i>дохід від оприбуткування металобрухту</i>	429
<b>Всього доходів</b>	<b>571 630</b>

**Витрати**

Облік витрат Підприємства за 2023 рік проводився у відповідності до вимог П(С)БО 16 «Витрати», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.99р. за № 318 (із змінами та доповненнями).

Витрати Підприємства за 2023 рік склали:

Види витрат	Сума (тис.грн.)	Питома вага у %-х
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	729 716	92,75



Адміністративні витрати	14 013	1,78
Інші операційні витрати	28 167	3,58
Фінансові витрати	14 705	1,87
Інші витрати	180	0,02
<b>Всього витрат</b>	<b>786 781</b>	<b>100</b>

Визнані витрати класифікувалися в бухгалтерському обліку за наступними статтями витрат:

Види витрат	Сума (тис.грн.)
<b>Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)</b>	<b>729 716</b>
<i>Енергоресурси всього, в т.ч.:</i>	<i>553 722</i>
<i>природний газ із транспортуванням</i>	<i>332 590</i>
<i>покупна тепла енергія</i>	<i>170 639</i>
<i>електроенергія</i>	<i>48 211</i>
<i>водопостачання та водовідведення</i>	<i>2 282</i>
<i>Матеріали</i>	<i>17 775</i>
<i>Витрати на оплату праці</i>	<i>94 842</i>
<i>Відрахування на соціальні заходи</i>	<i>20 582</i>
<i>Амортизація</i>	<i>28 972</i>
<i>Інші</i>	<i>13 823</i>
<b>Адміністративні витрати</b>	<b>14 013</b>
<i>Матеріали</i>	<i>408</i>
<i>Паливно-мастильні матеріали</i>	<i>357</i>
<i>Електроенергія та комунальні послуги</i>	<i>287</i>
<i>Витрати на оплату праці</i>	<i>9 572</i>
<i>Відрахування на соціальні заходи</i>	<i>2 012</i>
<i>Амортизація</i>	<i>533</i>
<i>Інформаційні витрати, підтримка програмного забезпечення</i>	<i>356</i>
<i>РКО</i>	<i>174</i>
<i>Інші</i>	<i>314</i>
<b>Інші операційні витрати</b>	<b>28 167</b>
<i>Собівартість реалізованих виробничих запасів</i>	<i>440</i>
<i>Амортизація</i>	<i>996</i>
<i>Сума резерву сумнівних боргів</i>	<i>26 445</i>
<i>Списання ПДВ</i>	<i>22</i>
<i>Інші</i>	<i>264</i>
<b>Фінансові витрати</b>	<b>14 705</b>
<i>Нарахування амортизації різниці (дисконту)</i>	<i>14 705</i>
<b>Інші витрати</b>	<b>180</b>
<i>Інші (профком культурмасові витрати)</i>	<i>116</i>
<i>Інші (ритуальні послуги)</i>	<i>64</i>
<b>Всього витрат</b>	<b>786 781</b>

### Результати за видами діяльності

Підприємство визначило господарські сегменти по видам діяльності

№ з/п	Господарські сегменти
1	Виробництво теплової енергії
2	Транспортування теплової енергії
3	Постачання теплової енергії
4	Інші види діяльності



Основні економічні показники за сегментами за 2023 рік склали тис. грн.:

Господарські сегменти	Доходи (без ПДВ)	Витрати (без ПДВ)	Результат діяльності	Рентабе льність % (грн.4/3)
Виробництво теплової енергії	437 388,2	632 092, 8	-194 684,6	-30,8
Транспортування теплової енергії	60 480,6	87 403,4	-26 922,8	-30,8
Постачання теплової енергії	2 228,8	3220,6	-991,8	-30,8
Послуга з постачання гарячої води	14,3	14,3	0,0	0
Всього тепла енергія	500 106,9	722 731,1	-222 624,2	-30,8
Абонентське обслуговування	10 702,8	13 654,7	-2 951,9	-21,6
Інші види діяльності	12 029, 3	35 510,6	-23 481,3	-66,1
<b>Всього</b>	<b>522 839,0</b>	<b>771 896,4</b>	<b>-249 057,4</b>	<b>-32,3</b>

### *Визначення фінансового результату*

Визначення фінансового результату відбувалося згідно з чинним законодавством. Чистий збиток підприємства за 2023 рік склав 209 642 тис.грн. З урахуванням коригувань фінансового результату за рахунок виправлення помилок минулих періодів, залишок не покритого збитку станом на 31.12.2023р. становить 315 218 тис.грн., що відповідає даним рядка 1420 Балансу. Зміст і форма «Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» відповідають вимогам П(С)БО №1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 за №73.

### *Причини виникнення збитку за 2023 рік*

КП БМР «Білоцерківтепломережа» за 2023 рік отримало чистий фінансовий результат - збиток у сумі 209 642 тис.грн.

Причинами виникнення збитків за 2023 рік є:

- зменшення отриманих доходів за рахунок: збільшення температури зовнішнього повітря у порівнянні з нормативною, та збільшення частки об'єктів оснащених приладами обліку теплової енергії;
- проведення перерахунків відповідно до вимог постанови Кабінету Міністрів України від 24.12.2019р. за №1082;
- наявність понаднормативних втрат енергоносіїв в наслідок значної зношеності основних засобів та відсутності обігових коштів у підприємства у необхідній кількості на проведення модернізації та капітальних і поточних ремонтів;
- мораторій на підвищення цін (тарифів) на ринку природного газу та у сфері тепlopостачання відповідно до Закону України №2479-IX «Про особливості регулювання відносин на ринку природного газу та у сфері тепlopостачання під час дії воєнного стану та подальшого відновлення їх функціонування».
- наявність додаткових втрат в наслідок законодавчого не врегулювання податкового законодавства (відсутність права на податковий кредит з податку на додану вартість за касовим методом при сплаті реструктуризованої заборгованості за природний газ, згідно ст. 198.6 ПКУ).

### 3. Ліквідність та зобов'язання підприємства

Аналіз ліквідності підприємства здійснюється за даними балансу та дозволяє визначити спроможність підприємства сплачувати свої поточні зобов'язання.

Аналіз ліквідності підприємства здійснюється шляхом розрахунку таких показників (коефіцієнтів): коефіцієнта поточної ліквідності (коефіцієнт покриття), коефіцієнта швидкої ліквідності, коефіцієнта абсолютної ліквідності та чистого оборотного капіталу.

#### **Коефіцієнт поточної ліквідності** (нормативне значення >1)

$K_{пл} = \text{Оборотні активи} / \text{Поточні зобов'язання і забезпечення}$

$$K_{пл} = 895\,192 / 651\,919 = 1,37$$

Коефіцієнт поточної ліквідності (коефіцієнт покриття) показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. При значенні коефіцієнта поточної ліквідності (коефіцієнта покриття) менше 1 підприємство має неліквідний баланс.

#### **Коефіцієнт швидкої ліквідності** (нормативне значення 0,6-0,8)

$K_{шл} = (\text{Оборотні активи} - \text{Запаси}) / \text{Поточні зобов'язання і забезпечення}$

$$K_{шл} = (895\,192 - 62\,539) / 621\,919 = 1,34$$

Коефіцієнт швидкої ліквідності відображає платіжні можливості підприємства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами. При значенні коефіцієнта швидкої ліквідності від 0,6 до 0,8 і більше підприємство має здатність вчасно погасити свої короткострокові зобов'язання з допомогою високоліквідних активів.

#### **Коефіцієнт абсолютної ліквідності** (нормативне значення >0,2)

$K_{ал} = \text{Гроші та їх еквіваленти} / \text{Поточні зобов'язання і забезпечення}$

$$K_{ал} = 55\,270 / 621\,919 = 0,09$$

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргів підприємства може бути сплачена негайно. При значенні коефіцієнта абсолютної ліквідності менше 0,2 свідчить про недостатність поточних (оборотних) активів з погляду ліквідності.

#### **Чистий оборотний капітал** (нормативне значення >0)

$Чок = \text{Оборотні активи} - \text{Поточні зобов'язання і забезпечення}$

$$Чок = 895\,192 - 621\,919 = 273\,273$$

При значенні чистого оборотного капіталу більше 0 свідчить про спроможність підприємства сплачувати свої поточні зобов'язання та розширювати подальшу діяльність.

### *Дебіторська заборгованість*

Оскільки основною діяльністю (метою) КП БМР «Білоцерківтепломережа» є виробництво, транспортування та постачання теплової енергії, надання послуг з централізованого опалення і постачання гарячої води населенню, державним, приватним підприємствам і організаціям на території громади міста Біла Церква Київської області, найбільший обсяг дебіторської заборгованості за товари, роботи (послуги) складає заборгованість за послуги з централізованого опалення.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги відображає заборгованість покупців скориговану на резерв сумнівних боргів та складає 163 722 тис.грн., а саме:

Організація	2023 рік		
	Первісна вартість	Резерв сумнівних боргів	Чиста реалізаційна вартість
Населення	225 790	69 735	156 055
Бюджетні установи	974	0	974
Госпрозрахункові організації	12 902	7 219	5 684
Інші	10 006	8 996	1 010
<b>Всього:</b>	<b>249 672</b>	<b>85 950</b>	<b>163 722</b>

**Дебіторська заборгованість за кодами рядків балансу:**

Назва	Код рядка балансу	Сума, тис.грн.
Векселі одержані	1120	2 200
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	163 722
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	1130	3 192
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	43 418
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	451 156
<b>Всього:</b>		<b>663 688</b>

У статті "Векселі одержані" відображається заборгованість покупців за надані послуги, яка забезпечена векселями. Інформація щодо зазначеної заборгованості включається до підсумку балансу.

У статті "Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги" відображається заборгованість покупців або замовників за надані їм продукцію, товари, роботи або послуги (крім заборгованості, яка забезпечена векселем, якщо така інформація наводиться в окремій статті), скоригована на резерв сумнівних боргів (нетто).

У статті "Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами" відображається сума авансів, наданих іншим підприємствам у рахунок наступних платежів.

У статті "Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом" відображається дебіторська заборгованість фінансових і податкових органів, а також переплата за податками, зборами та іншими платежами до бюджету. Okремо наводиться дебіторська заборгованість з податку на прибуток.

У статті "Інша поточна дебіторська заборгованість" відображається заборгованість дебіторів, яка не відображена в окремих статтях щодо розкриття інформації про дебіторську заборгованість або яка не може бути включена до інших статей дебіторської заборгованості та яка відображається у складі оборотних активів.

Для зменшення дебіторської заборгованості за надані послуги з теплової енергії КП БМР «БЦТМ» постійно проводиться робота з споживачами та боржниками, а також вживається ряд інших заходів, що передбачені та не заборонені чинним законодавством. Основними заходами, що вживаються до боржників є претензійно-позовна робота:

- 1) досудове врегулювання спору (пред'явлення претензій про сплату боргу, повідомлення про відключення тощо);
- 2) звернення до суду з позовними заявами та заяви про видачу судових наказів;
- 3) передача виконавчих листів на примусове виконання рішень суду до державної виконавчої служби.

Зокрема, в 2023 році було проведено наступну роботу:

## 1. НАСЕЛЕННЯ

Застосовані заходи до боржників	Кількість	На суму, грн.	Сплачено, сума грн.
Виставлено претензій (попереджень)	667	24 366 746,01	7 280 673,94
Передано позовів до суду	1249	29 581 088,94	Оплачено під час розгляду справ в суді 1 555 495,00
Передано на виконання до відділу ДВС	579 (в тому рахунку частково за попередній період)	10 970 474,29	2 781 938,00 за 2023 р.
Укладено договорів реструктуризації боргу терміном від 6 до 12 місяців	164	2 769 682,02	308 093,51

## 2. ЮРИДИЧНІ ОСОБИ

Застосовані заходи до боржників	Кількість	На суму, грн.	Сплачено, сума грн.
Виставлено претензій (попереджень)	152	20304395,67	15 434 972,82
Передано позовів до суду	17	7 892 838,34	Оплачено під час розгляду справ в суді 0,00
Передано на виконання до відділу ДВС	18 (в тому числі за попередній період)	6 289 826,39	5 697 692,92

### Кредиторська заборгованість

Визнання, облік та оцінка зобов'язань здійснювалися відповідно до П(С)БО 11 «Зобов'язання», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000р. за №20. Зобов'язання відображені в балансі підприємства за достовірно визначеною оцінкою та в майбутньому існує ймовірність їх погашення.

Поточні зобов'язання і забезпечення за кодами рядків балансу:

Назва	Код рядка балансу	Сума, тис.грн.
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	27 365
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	539 527
У т.ч. кредиторська заборгованість за енергоносії, а саме:		537 583
природний газ		246 718
розподіл природного газу		3 832
покупна тепла енергія		258 053
електроенергія		10 708
штрафні санкції по енергоносіям		18 272
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1620	930
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	1630	4 735
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2 851
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	0
Поточні забезпечення	1660	6 146
Інші поточні зобов'язання	1690	40 365
<b>Всього:</b>		<b>621 919</b>



У статті "Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями" відображається сума довгострокових зобов'язань, яка підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу.

У статті "Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги" відображається сума заборгованості постачальникам і підрядникам за матеріальні цінності, виконані роботи та отримані послуги.

У статті "Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом" відображається заборгованість підприємства за усіма видами платежів до бюджету (включаючи податки з працівників підприємства).

У статті "Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування" відображається сума заборгованості за відрахуваннями на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

У статті "Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці" відображається заборгованість підприємства з оплати праці, включаючи депоновану заробітну плату.

У статті "Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами" відображається сума авансів, одержаних від інших осіб. Сума зазначеної заборгованості включається до підсумку балансу.

У статті "Поточні забезпечення" наводиться сума забезпечень, які планується використати протягом 12 місяців з дати балансу, для покриття витрат, щодо яких забезпечення виплат відпусток було створено.

У статті "Інші поточні зобов'язання" наводяться суми зобов'язань, для відображення яких за ознаками суттєвості не можна було виділити окрему статтю або які не можуть бути включеними до інших статей, наведених у розділі "Поточні зобов'язання і забезпечення".

#### 4. Екологічні аспекти підприємства

##### *Охорона навколишнього середовища*

Створення екологічно безпечних комфортних умов для життєзабезпечення населення міста Біла Церква Київської області виконується шляхом зменшення антропогенного навантаження й відновлення довкілля за рахунок зменшення обсягів викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря.

Поліпшення стану водних об'єктів на території міста виконується шляхом раціонального використання та збереження земельних ресурсів, підвищення рівня екологічної культури й свідомості суспільства.

Ураховуючи висновки та рекомендації тимчасової робочої групи з розробки міської програми вирішення екологічних проблем та поліпшення стану навколишнього природного середовища м. Біла Церква визначено напрямки та цілі Стратегічного плану розвитку міста Біла Церква на період до 2035 року.

Керуючись Законами України «Про охорону навколишнього природного середовища», «Про основні засади (стратегію) державної економічної політики України на період до 2020 року», «Про місцеве самоврядування в Україні» затверджено Міську програму вирішення екологічних проблем та поліпшення стану навколишнього природного середовища м. Біла Церква.

До заходів Програми енергоефективності та енергозбереження м. Біла Церква внесено заходи, виконання яких веде до зменшення витрати палива і, відповідно, до зменшення величин викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря. До таких заходів відносяться: реконструкція котельень із заміною котлів НИИСТУ-5 на сучасні модернізовані котли, реконструкція теплових мереж із заміною на попередньо-ізольовані труби.

Для успішної реалізації поставлених завдань в сфері охорони навколишнього природного середовища на підприємстві розроблено:

1. Заходи до комплексної програми з охорони довкілля в м. Біла Церква по КП БМР «БЦТМ».
2. План дій зі сталого енергетичного розвитку м. Біла Церква на 2017-2030 роки.
3. Заходи щодо здійснення контролю за дотриманням затверджених нормативів ГДВ забруднюючих речовин в атмосферне повітря від стаціонарних джерел викиду.
4. Наказ директора КП БМР «БЦТМ» № 296 від 25.10.2021р «Про організацію технічного нагляду за безпечною експлуатацією об'єктів котлонагляду і вантажопідіймальних механізмів».

З метою впровадження заходів Концепції реалізації державної політики у сфері клімату на період до 2030 року, затвердженої розпорядженням Кабінету Міністрів України від 07.12.2016р № 932-р та на виконання пункту 3 Національного плану заходів з реалізації положень Кіотського протоколу до Рамкової конвенції Організації Об'єднаних Націй про зміну клімату, затвердженого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 18.08.2006р № 346, КП БМР «БЦТМ» щоквартально надає Департаменту екології та природних ресурсів Київської обласної адміністрації інформацію щодо кількості парникових газів, викинутих у повітря.

##### *Управління відходами.*

Одним із найважливіших напрямків державної політики у сфері поводження з відходами є забезпечення їх повного збору, організації контролю за місцями і об'єктами тимчасового зберігання відходів для запобігання шкідливої дії відходів на навколишнє середовище. Основна робота з реалізації даного напрямку покладається на промислові підприємства. Відходи, що утворюються на підприємстві, збираються у спеціальні контейнери, тимчасово зберігаються у призначених для цього приміщеннях або на об'

лашттованих майданчиках та відвантажуються спеціалізованим організаціям для подальшої переробки, утилізації, зберігання на полігонах ТПВ.

Перевезення відходів на утилізацію, розміщення, захоронення тощо проводиться автотранспортом спеціалізованих підприємств у відповідності до укладених угод. Зазначені підприємства мають право на поводження з відходами, стоять на обліку Міністерства енергетики та захисту довкілля України.

Фахівцями КП БМР «БЦТМ» розроблена Декларація про відходи. Декларація про відходи зареєстрована в Департаменті екології та природних ресурсів Київської обласної державної адміністрації.

### *Викиди парникових газів*

Утворення і виділення забруднюючих речовин (парникових газів) відбувається при здійсненні технологічного процесу виробництва теплової енергії шляхом спалювання природного газу у водогрійних та парових котлах котелень підприємства.

Проведена інвентаризація викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря від стаціонарних джерел КП БМР «БЦТМ». Звіт по інвентаризації викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря зареєстрований Департаментом екології та природних ресурсів КОДА.

На підставі звіту по інвентаризації викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря розроблені Документи, що обґрунтовують обсяги викидів та отримано Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами викиду.

Викиди парникових газів:

- діоксин вуглецю (вуглекислий газ  $\text{CO}_2$ ) належить до парникових газів і є основним газоподібним продуктом окислення вуглецю органічного палива; обсяг викиду  $\text{CO}_2$  безпосередньо пов'язаний із вмістом вуглецю в паливі та ступенем окислення вуглецю палива в установці спалювання;
- азоту оксид (діазоту оксид  $\text{N}_2\text{O}$ ) утворюється під час спалювання органічного палива;
- метан ( $\text{CH}_4$ ) утворюється під час спалювання органічного палива; утворення метану в котлах дуже незначне, воно пов'язане з неповним згоранням органічного палива і зменшується з підвищенням температури згорання.

## 5. Соціальні аспекти та кадрова політика підприємства

Облікова чисельність працюючих станом на 31.12.2023 року склала 686 чоловік, з них:

- працюючих постійно – 413 чол.;
- працюючих на час опалювального періоду – 273 чол.;

Середньооблікова чисельність працівників за 2023 рік склала 522 чоловіка, з них:

- робітників – 389 чол., або 74,5%;
- керівників та фахівців – 133 чол.; або 25,5%.

За 2023 рік підприємством було прийнято 320 чоловік.

Всього за звітний період звільнилось – 308 чоловік, в тому числі:

- за власним бажанням та за угодою сторін – 28 чол.
- інші – 280 чол.

Середній вік працюючих на підприємстві відповідно складає 50 років.

Фонд оплати праці за 2023 рік по підприємству склав – 104 881,89 тис.грн.

**Середньомісячна заробітна плата за 2023 рік на одного працівника склала 16 732,91 грн.**

Оплата праці на підприємстві здійснюється у відповідності до норм та гарантій передбачених чинним законодавством, Галузевою угодою та Колективним договором.

Усім працівникам, що знаходяться у трудових відносинах з підприємством, надаються щорічні відпустки, передбачені законодавством та колективним договором. На час відпустки за працівниками зберігаються робочі місця та заробітна плата.

В терміни, визначені законодавством, на підприємстві на загальних зборах трудового колективу розглядається та затверджується Колективний договір підприємства.

Предметом Колективного договору є взаємні зобов'язання сторін по забезпеченню процесу виробництва, рівня оплати праці, створенню безпечних умов праці, санітарно-побутових умов, умов відпочинку.

Про хід виконання Колективного договору сторони звітують:

- за рік – на конференції трудового колективу;
- за півріччя на спільному засіданні адміністрації підприємства і профсоюзного комітету.

У розділі Колективного договору «Трудові відносини» зазначені основні засади трудових відносин та кадрової політики на підприємстві.

Для подолання проблеми безробіття в країні КП БМР «БЦТМ» співпрацює з державною службою зайнятості, надає інформацію про вільні робочі місця.

### *Основні напрями роботи служби охорони праці у 2023 році:*

- здійснення заходів, визначених чинними галузевими нормативно-правовими актами;
- пошук інноваційних підходів, які сприяють вирішенню питань з охорони праці;
- надання методичної допомоги структурним підрозділам у вирішенні питань з охорони праці;
- удосконалення функціонування системи управління охороною праці;
- проведення чергової атестації робочих місць за умовами праці;
- співпраця зі структурними підрозділами у вирішенні питань профілактики травматизму.

За 2023 рік службою охорони праці була проведена плідна робота щодо створення та забезпечення безпечних умов праці на робочих місцях підприємства.

Своєчасно проводились інструктажі з питань охорони праці та пожежної безпеки, про що зроблені записи у відповідних журналах.

Під час працевлаштування працівники в обов'язковому порядку інформуються про їх права, обов'язки, гарантії у сфері охорони праці, зміни в законодавстві з охорони праці,



наявність небезпечних і шкідливих виробничих факторів на робочих місцях, пільги та компенсації за роботу в цих умовах.

Впродовж 2023 року організовано та проведено навчання та перевірку знань спеціалізованими навчальними центрами інженерно-технічним працівникам підприємства КП БМР «БЦТМ» в кількості 9 чоловік в обсязі нижчезазначених чинних галузевих нормативних актів:

- НПАОП 0.00-1.81-18 «Правил охорони праці під час експлуатації обладнання, що працює під тиском»;
- Закон України «Про охорону праці», галузевих нормативно - правових актів про охорону праці;
- Правила безпеки систем газопостачання НПАОП 0.00-1.76-15.  
ДБН В.2.5-20-2001 Газопостачання;
- Правила охорони праці під час роботи з інструментом та пристроями НПАОП 0.00-1.71-13;
- Правила безпечної експлуатації електроустановок споживачів;
- Правила охорони праці під час виконання робіт на висоті НПАОП 0.00-1.15-07;
- Правила експлуатації електрозахисних засобів НПАОП 40.1-1.07-01;
- Правила охорони праці під час експлуатації тепломеханічного обладнання електростанцій, теплових мереж і тепловикористовувальних установок НПАОП 0.00-1.69-13;
- Правила технічної експлуатації теплових установок і мереж;
- Правила підготовки теплових господарств до опалювального періода;
- Правила охорони праці під час експлуатації вантажопідіймальних кранів, підіймальних пристроїв, відповідного обладнання НПАОП 0.00-1.80-18;
- Правила охорони праці під час вантажно-розвантажувальних робіт НПАОП 0.00-1.75-15.

Впродовж 2023 року організовано та проведено навчання та перевірку знань спеціалізованими навчальними центрами працівникам підприємства КП БМР «БЦТМ» в кількості 3 чоловік в обсязі безпечних методів виконання робіт з підвищеною небезпекою.

Проведена робота з підвищення кваліфікації працівників КП БМР БЦТМ (в кількості 35 чол.) комісією з перевірки знань підприємства.

Чергова перевірка знань з питань охорони праці за діючими чинними галузевими нормативними актами з охорони праці та в обсязі інструкцій з охорони праці, що діють на підприємстві, була проведена працівникам, що зайняті на виконання робіт з підвищеною небезпекою. Чергова перевірка знань проведена комісією підприємства з перевірки знань, склад якої затверджений наказом директора КП БМР «БЦТМ». Чергова перевірка знань робочого персоналу та ІТП проводиться згідно графіка установленої форми.

Службою охорони праці, згідно затвердженого графіка, проводився оперативний контроль III ступеню стану охорони, відомчий контроль стану газового господарства в структурних підрозділах підприємства. По результатах перевірок службою охорони праці були видані приписи для усунення виявлених в ході перевірок порушень в зазначені терміни.

Спільно з адміністрацією підприємства, структурними підрозділами, профсоюзним комітетом підприємства, з метою покращення умов праці працівників КП БМР «БЦТМ» службою охорони праці розроблені Комплексні заходи щодо досягнення встановлених нормативів безпеки, гігієни праці та виробничого середовища, підвищення існуючого рівня охорони праці, запобігання випадкам виробничого травматизму, професійного захворювання, аваріям і пожежам. Комплексні заходи затверджені керівником КП БМР «БЦТМ».

Працівники КП БМР «БЦТМ», робота яких пов'язана із забрудненням, забезпечувались господарчим милом.

Здійснено фінансові витрати на функціонування системи охорони праці на КП БМР «БЦТМ» в розмірі, визначеному чинним законодавством.

Працівники КП БМР «БЦТМ» впродовж року забезпечуються спеціальним одягом, спеціальним взуттям, засобами індивідуального захисту згідно вимог діючих Типових галузевих норм безплатної видачі спецодягу, спецвзуття та ЗІЗ.

Пропаганду та агітацію безпечних і нешкідливих умов праці та профілактики профзахворювань здійснено шляхом проведення оперативних нарад із працівниками і керівниками структурних підрозділів підприємства.

З метою своєчасного реагування та вміння надавати першу до лікарняну допомогу потерпілим від нещасних випадків, працівникам підприємства проведені інструктажі та перевірка знань із записами в журналах встановленої форми та оформленням протоколів перевірки знань з питань охорони праці.

Для забезпечення безпечної експлуатації та технічно справного стану технологічного обладнання, електроустановок, систем газопостачання, систем тепlopостачання, трубопроводів пари та гарячої води, транспортних засобів, технологічних транспортних засобів і т.і., вжито нижчезазначених заходів:

- видано наказ керівника КП БМР «БЦТМ» «Про організацію технічного нагляду за безпечною експлуатацією об'єктів котлонагляду і вантажопідіймальних механізмів»;
- видано наказ керівника КП БМР «БЦТМ» «Про призначення осіб, відповідальних за безпечну експлуатацію та зберігання балонів зі стиснутим та зрідженим газом»;
- видано наказ керівника КП БМР «БЦТМ» «Про призначення відповідальних осіб за безпечну експлуатацію газового обладнання»;
- видано наказ керівника КП БМР «БЦТМ» «Про призначення відповідальних осіб за стан охорони праці на підприємстві».
- проведено навчання та перевірку знань ІТП та працівників підприємства;
- організовано (згідно графіка) проведення ремонту, огляду та випробувань технологічного обладнання згідно вимог чинних галузевих нормативних актів;

З метою вдосконалення роботи з охорони праці на підприємстві на 2023 рік заплановано такі заходи:

- здійснення контролю за дотриманням працівниками підприємства вимог Закону України «Про охорону праці» та інших чинних галузевих нормативних актів про охорону праці, інструкцій з охорони праці, виробничих інструкцій, посадових та робочих інструкцій, інструкцій з пожежної безпеки;
- створення в кожному структурному підрозділі умов праці у відповідності до вимог Закону України «Про охорону праці» та чинних галузевих нормативних актів, а також забезпечення дотримання прав робітників, гарантованих законодавством про охорону праці;
- планування та контроль витрат коштів на функціонування системи охорони праці на КП БМР «БЦТМ»
- визначення категорій і складання списку працівників КП БМР «БЦТМ» для проходження первинного та повторного періодичного медичного огляду працівниками КП БМР «БЦТМ».

## 6. Ризики підприємства

Протягом 2023 року системні ризики для українського фінансового сектору значно погіршилися. Має місце загострення соціальної ситуації в країні. Також, протягом двох останніх років поспіль, Україна жила в умовах карантину, а з 24 лютого 2022 року - в умовах воєнного стану. Російська федерація здійснила проти України військову агресію, що стало підставою введення воєнного стану в Україні з 24 лютого 2022 року і який діє по теперішній час. Війна спричиняє негативний вплив на всі сфери життя як держави в цілому, так і окремої людини та підприємства. Підприємство не має виробничих потужностей та інших активів, розташованих на окупованій території України і не припиняло господарську діяльність у зв'язку з вищевказаними подіями.

Російські окупанти неодноразово обстрілювали критичну інфраструктуру України. Внаслідок цього близько 40% електричної інфраструктури серйозно пошкоджено. Це призвело до аварійних ситуацій, внаслідок яких сталося масове знеструмлення всіх споживачів від електроенергії (блекаут). З технічної точки зору - це технологічне порушення в режимі роботи усієї або значної частини об'єднаної енергомережі внаслідок пошкодження (знеструмлення) обладнання електричних мереж або втрати генеруючої потужності електростанцій, що призводить до порушення паралельної роботи елементів і частин енергосистеми, її поділу на частини або відокремлення від неї електростанцій та масового відключення споживачів електроенергії. Основною характерною ознакою аварії в енергосистемі є раптове і критичне падіння частоти електричного струму. Відключення електроенергії напряму впливає на роботу котельень — у випадку повного знеструмлення та під час вимкнень електроенергії за графіком - котельні зупиняються, бо котельня — це виробництво теплової енергії, в якій з 2 енергоносіїв, які потрібні — газ і електроенергія — є котел, який працює на газу, є обладнання, яке працює на електроенергії.

Але після довготривалого блекату процес запуску котлів ускладнюється. Запуск котельні — це складний процес і не може все з появою електроенергії водночас запрацювати, бо потребує перевірки обладнання, приборів, тиску холодної води. Запуски відбувалися поступово, в залежності від виду котельні, рівня напруги та тиску води. Автоматизовані котельні запускаються автоматично, а котельні, які з операторами, перевіряються також на електроенергію, воду і напругу, щоб заживити теплові мережі до норми.

Для безперебійної роботи підприємству потрібні генератори, але тоді з'явиться велика потреба у дизпаливі, бо лише один такий пристрій потужністю 500 квт споживає 150 літрів пального за годину. Загалом підприємство працювало у 2023 р. задовільно, тримаючи енергетичний фронт.

Зазнавши жорстокої повномасштабної агресії з боку росії, Україна зуміла мобілізувати свої сили, за потужної підтримки іноземних партнерів продовжує гідно протистояти ворогові, виборюючи власну незалежність. Ризики війни для економіки України: скорочення виробництва, збільшення нестабільності, руйнування інфраструктури, втрати бізнесу. Головним та визначальним ризиком повномасштабної війни для України стала втрата людського капіталу, котра відбулася внаслідок потужної міграції людей - як за кордон, так і всередині країни. Чимало кваліфікованих та продуктивних працівників фактично вибули з виробничого процесу. Різко збільшилося безробіття, за деякими оцінками - досягло близько 30 %, зросло навантаження на систему соціального захисту. На ринку праці притаманна розбалансованість у професійно - кваліфікаційному та регіональному вимірах. Макроекономічне середовище, як зовнішнє так і внутрішнє, стало несприятливим. Ознакою воєнних ризиків стало різке порушення ланцюгів постачання та збуту через фактичне руйнування частини транспортної інфраструктури, погіршення якості транспортних комунікацій (перевантаження напрямів), унеможливлення транспортування переважної більшості товарів морським шляхом. Хоча підприємство не має виробничих потужностей та інших активів, розташованих на окупованій території України і не припиняло господарську діяльність у зв'язку з військовою агресією та пандемією COVID-19, КП БМР «Білоцерківтепломережа», як і діяльність інших підприємств в Україні, знаходиться під

впливом безперервної політичної та економічної невизначеності в Україні, під впливом постійного коливання вартості енергоносіїв, впливом військової агресії, що в свою чергу може мати суттєвий вплив на економічне становище в світі, в Україні, і вплинути на діяльність Підприємства.

Переведення єдиної державної системи цивільного захисту у режим надзвичайної ситуації, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки звіту залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності підприємства в майбутніх періодах. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які могли б вплинути на економіку України, а також те, як впливатимуть (за наявності такого впливу) вони на фінансове становище Підприємства, тому впевнене, що в такій ситуації керівництво вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільності та подальшого розвитку Підприємства.



## 7. Дослідження та інновації підприємства

Протягом 2023 року було виконано наступні роботи:

- заміна теплових мереж на попередньо-ізольовані труби;
- асфальтування після аварійно-відновлювальних робіт на теплових мережах;
- встановлення вузлів обліку теплової енергії;
- проводяться обслуговування вузлів обліку газу та теплової енергії;
- проводяться електровимірювальні роботи на об'єктах підприємства;
- поточний ремонт обладнання та устаткування на котельнях;
- поточний ремонт будівель котелень;
- проводиться технічне діагностування, внутрішній огляд та гідравлічні випробування котлів та трубопроводів;
- встановлення аварійного джерела електроенергії ( генератори ) на котельнях;
- ремонт насосів на котельнях та теплових пунктах;
- встановлення частотного регулювання на насосному обладнанні котелень;
- придбання та встановлення пересувної твердопаливної котельні по вул. Ігоря Зінича,9;
- облаштування систем аварійного водопостачання на котельнях;
- Переведення котла ДКВР-10 на котельні по вул. Дачана,14 у водогрійний режим;

## 8. Перспективи розвитку підприємства

Війна та фінансово – економічна криза в країні, відсутність державної стратегії розвитку та принципів існування підприємств галузі теплопостачання на рівні держави призводить до майже непереборних труднощів у питаннях забезпечення життєдіяльності підприємства.

Швидко зростає зношеність парку котельного обладнання. Останні роки підприємство майже не оновлювало котельний парк. Щоб утримувати котли в робочому стані, підприємство вимушене обмежуватися поточними ремонтами.

Але, не зважаючи на всі перелічені проблеми, вважаємо необхідним зосередитися хоча б мінімально необхідного обсягу робіт з модернізації підприємства.

До таких заходів у 2023 році слід віднести :

1. Реконструкція, оптимізація та заміна теплових мереж на труби ППУ;
2. Встановлення вузлів обліку теплової енергії;
3. Капітальний ремонт електротехнічної частини Білоцерківської ТЕЦ;
4. Проектування та виконання будівельно – монтажних робіт з реконструкції вузлів обліку газу на котельнях;
5. Поточний ремонт обладнання на котельнях;
6. Ремонт будівель котелень ( покрівлі, двері, фасади );
7. Облаштування систем аварійного водопостачання на котельнях;
8. Реконструкція конвективної трубної частини котла ПТВМ – 180 ;

Директор

Владислав БЕЗУКЛАДНІКОВ

Головний бухгалтер

Вікторія РИЖИКОВА





Прошито, пронумеровано та скріплено підписом і печаткою  
39 Висновок ревизії циркулятив  
Директор ТОВ «Аудиторська фірма  
«Фінанс-Аудит»

О.В.Філозон