

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "СКРИЛЬ І ПАРТНЕРИ"

м. Полтава, вул. Капітана Володимира Кисельова 29, к. 409

Код ЄДРПОУ 34698233

тел. +38 (050) 305-19-27, +38 (067) 728-76-71

номер в реєстрі "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" № 3899

Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності Шепетівського підприємства теплових мереж станом на 31 грудня 2023 року

*Шепетівській міській раді та Керівництву
Шепетівського підприємства теплових мереж*

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Шепетівського підприємства теплових мереж, надалі – Компанія (код ЄДРПОУ – 02091981; місцезнаходження 30400, Хмельницька обл., м. Шепетівка, вулиця Володимира Кочубея, буд. 1А,) що складається з Балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2023 р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2023 рік, звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік, звіту про власний капітал за 2023 рік (звіт про зміни у власному капіталі), та приміток до річної фінансової звітності 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 законодавства з питань її складання.

Основа для думки із застереженням

1. Компанією не дотримано визнання та оцінку дебіторської заборгованості, яка здійснюється відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 10 «Дебіторська заборгованість», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 08.10.1999р. № 237, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 25.10.1999р. № 725/4018. А саме, пунктом 7 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 10 «Дебіторська заборгованість» передбачено: *«Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів».*

Компанією не нараховано резерв сумнівних боргів на дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги строком виникнення більше 12 місяців на суму 1 120 тис. грн. Таким чином вважаємо, що вартість оборотних активів та власного

капіталу завищена внаслідок відсутності резерву сумнівних боргів на дебіторську заборгованість у розмірі 1 120 тис. грн.

2. У складі дебіторської заборгованості Компанія обліковує заборгованість фізичних осіб – побутових споживачів, сума якої станом на 31.12.2023 року складає 34 818 тис. грн. (станом на 31.12.2022 року 32 398 тис. грн.).

Відповідно до вимог МСА 505 «Зовнішні підтвердження» нами не отримані прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі для підтвердження дебіторської та кредиторської заборгованості фізичних осіб, складання актів звірок з якими практикою не передбачено. Відповідно, ми не мали можливості визначити, чи потрібні були коригування суми дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги та кредиторської заборгованості за одержаними авансами на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року та відповідних елементів, що формують фінансову звітність в результаті цього питання.

3. Відповідно до Національного положення (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом Мінфіну України від 07.02.2013р. №73 та «Методичних рекомендацій щодо заповнення форм фінансової звітності», затверджених наказом Міністерства фінансів України №433 від 28.03.2013р., в рядку 1130 «Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами» наводять залишок суми авансів, наданих іншим підприємствам у рахунок майбутніх поставок, якщо завершення розрахунків за договорами планується протягом 12 місяців з дати балансу; в рядку 1635 «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами» відображають залишок суми авансів, одержаних від інших осіб у рахунок подальших поставок продукції, виконання робіт (надання послуг).

Компанія не дотримується даних рекомендацій щодо заповнення форм фінансової звітності за 2023 рік. Аванси видані відображені в статті «Інша поточна дебіторська заборгованість» в сумі 12 тис. грн. (31.12.2022 – 43 тис. грн.), а аванси отримані – в статті «Інші поточні зобов'язання» в сумі 1 352 тис. грн. (31.12.2022 – 1 443 тис. грн.), які необхідно відобразити відповідно в рядку 1130 «Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами» та в рядку 1635 «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами».

Можливий вплив наведених вище підстав на фінансову звітність Компанії станом на 31.12.2023р. може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.

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

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на те, що Компанія понесла протягом звітного року чистий збиток у сумі 15 007 тис. грн. (2022: чистий збиток у сумі 10 947 тис. грн.). накопичені

збитки станом на 31.12.2023 року склали 99 777 тис. грн. (2022: накопичені збитки у сумі 84 770 тис. грн.). Станом на 31 грудня 2023 р. поточні зобов'язання Компанії перевищують її поточні активи на 97 762 тис. грн. (на 31 грудня 2022р. на 84 834 тис. грн.).

В 2023 році Компанія здійснювала господарську діяльність в умовах триваючого воєнного стану, що передбачає ряд обмежувальних заходів, які впливають на ситуацію в економіці України в цілому і, на діяльність Компанії, зокрема. Обмежувальні заходи та нестабільність ситуації в Україні зумовлюють виникнення додаткових ризиків діяльності Компанії та можуть вплинути на різні аспекти фінансового стану. В той же час, Компанія не може припинити надання послуг окремим категоріям споживачів, незалежно від того, чи здійснюється своєчасна оплата за надані послуги.

Масштаби та вплив воєнного стану на важливі припущення в основі планів керівництва та майбутній фізичний стан активів Компанії, наразі непередбачувані. Водночас термін припинення військового вторгнення російською федерацією та його наслідки залишаються невизначеними. Керівництво Компанії вважає, що існує суттєва невизначеність, яка може викликати суттєві сумніви щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність і, отже, Компанія може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання за умов звичайного ведення бізнесу. На підставі проведеного аналізу, керівництво дійшло висновку, що Компанія матиме достатні грошові потоки для погашення своїх зобов'язань в ході звичайної діяльності в осяжному майбутньому.

В теперішній час керівництво Компанії стежить за ситуацією і продовжує реалізовувати заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на діяльність та фінансовий стан Компанії і вважає, що застосування принципу безперервної діяльності при складанні цієї окремої фінансової звітності є доречним

Ці події або умови, разом із іншими питаннями, викладеними в Примітці, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії 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 є доцільним. Наша оцінка припущення управлінського персоналу щодо спроможності Компанії продовжувати застосовувати принцип безперервності діяльності в бухгалтерському обліку включала:

- оцінку негативних наслідків продовження військової агресії для Компанії;
- аналіз сценаріїв розвитку ситуації, які визначив управлінський персонал Компанії, та можливих дій у відповідь.

Фінансова звітність компанії містить належні розкриття інформації про це питання.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, був проведений іншим суб'єктом аудиторської діяльності – ПП «Аудиторська фірма

«Інсайт». Звіт аудитора, датований 28 квітня 2023 року, містив думку із застереженням щодо цієї фінансової звітності стосовно нарахування резерву сумнівних боргів та правомірності відображення авансів отриманих та виданих у стрічках балансу.

Ключові питання аудиту

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

За винятком питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформації щодо яких слід відобразити в нашому звіті.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності і дотримання вимог відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ПП «Аудиторська компанія «Скриль і партнери»
м.Полтава, вул. Капітана Володимира Кисельова 29 к. 409
тел. +38(050) 305-19-27

Партнером завдання з аудиту (ключовим партнером завдання з аудиту),
результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Скриль Наталія Вікторівна
(сертифікат аудитора серії А № 004887 від 30 листопада 2001 р.)

Партнер із завдання

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності № 101997

Н.В. Скриль

Адреса аудиторської фірми: 36014, м. Полтава, вул. Капітана Володимира
Кисельова 29 к. 409

тел./факс: (050) 305-19-27. E-mail: natskryl@gmail.com

30 квітня 2024 р.

Підприємство **ШЕПЕТІВСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО ТЕПЛОВИХ МЕРЕЖ**

Територія **ХМЕЛЬНИЦЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство**

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

Середня кількість працівників ² **131**

Адреса, телефон **провулок Володимира Кочубея, буд. 1А, м. ШЕПЕТІВКА, ХМЕЛЬНИЦЬКА обл., 30400, Україна** **0384040559**

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
02021831
UA68060330010023704
150
35.30

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
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	6 424	7 041
Основні засоби	1010	4 520	6 157
первісна вартість	1011	9 468	12 652
знос	1012	4 948	6 495
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	10 944	13 198
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2 939	3 058
виробничі запаси	1101	2 939	3 058
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	36 010	37 733
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	220	208
у тому числі з податку на прибуток	1136	206	206
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	635	782
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 447	4 519
готівка	1166	1	5
рахунки в банках	1167	1 446	4 514
Витрати майбутніх періодів	1170	2	3
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	6 413	8 953
Усього за розділом II	1195	47 666	55 256
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	58 610	68 454

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	4 661	8 554
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	6 219	6 659
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(84 770)	(99 777)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(73 890)	(84 564)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	126 316	145 962
розрахунками з бюджетом	1620	243	749
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	160	92
розрахунками з оплати праці	1630	689	660
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	5 092	5 555
Усього за розділом III	1695	132 500	153 018
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	58 610	68 454

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Кушнір
Володимир
Ярославович
ЕП Михайлець
Тетяна
Анатоліївна

Кушнір Володимир Ярославович

Михайлець Тетяна Анатоліївна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство

ШЕПЕТІВСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО ТЕПЛОВИХ МЕРЕЖ

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2024

01

01

02091981

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2023

р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	52 603	50 702
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(65 881)	(61 174)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(13 278)	(10 472)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	5 008	6 000
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(4 869)	(4 486)
Витрати на збут	2150	(1 524)	(1 313)
Інші операційні витрати	2180	(296)	(459)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(14 959)	(10 730)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	17	4
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(65)	(221)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(15 007)	(10 947)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(15 007)	(10 947)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(15 007)	(10 947)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	49 712	45 136
Витрати на оплату праці	2505	16 971	16 614
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 564	3 466
Амортизація	2515	1 782	1 556
Інші операційні витрати	2520	541	660
Разом	2550	72 570	67 432

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

ЕП Кушнір
Володимир
Ярославович
ЕП Михайлець
Тетяна
Анатоліївна

Кушнір Володимир Ярославович

Михайлець Тетяна 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
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	64 190	62 627
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	2 364	3 025
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	35
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	558	820
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(44 029)	(45 687)
Праці	3105	(14 007)	(13 652)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 654)	(3 425)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(6 021)	(5 082)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(2 348)	(1 563)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(3 673)	(3 519)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(713)
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	(222)	(673)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-821	-2 725
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	3 893	1 514
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	3 893	1 514
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	3 072	-1 211
Залишок коштів на початок року	3405	1 447	2 658
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	4 519	1 447

Керівник

Кушнір
Володимир
Ярославович

ЕП Михайлець
Тетяна
Анатоліївна

Кушнір Володимир Ярославович

Михайлець Тетяна Анатоліївна

Головний бухгалтер



Підприємство **ШЕПЕТІВСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО ТЕПЛОВИХ МЕРЕЖ**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2024

01

01

02001981

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал
за Рік 2023 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	4 661	-	6 219	-	(84 770)	-	-	(73 890)
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	4 661	-	6 219	-	(84 770)	-	-	(73 890)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(15 007)	-	-	(15 007)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних цільових фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	3 893	-	-	-	-	(3 893)	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	3 893	-	3 893
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	440	-	-	-	-	440
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	3 893	-	440	-	(15 007)	-	-	(10 674)
Залишок на кінець року	4300	8 554	-	6 659	-	(99 777)	-	-	(84 564)

Керівник

Головний бухгалтер

*Володимир
Ярославович
ЕП Михайлець
Тетяна
Анатоліївна*

Кушнір Володимир Ярославович

Михайлець Тетяна Анатоліївна



Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Підприємство **ШЕПЕТІВСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО ТЕПЛОВИХ МЕРЕЖ**

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2022 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ	
2023	01
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО	
07.06.2023	

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	3 147	-	6 199	-	(73 823)	-	-	(64 477)
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	3 147	-	6 199	-	(73 823)	-	-	(64 477)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(10 947)	-	-	(10 947)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	1 514	-	-	-	-	(1 514)	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	1 514	-	1 514
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	20	-	-	-	-	20
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміну капіталі	4295	1 514	-	20	-	(10 947)	-	-	(9 413)
Залишок на кінець року	4300	4 661	-	6 219	-	(84 770)	-	-	(73 890)

Керівник

Головний бухгалтер

Кушнір Володимир Ярославович

Михайлець Тетяна Анатоліївна

Підприємство **ШЕПЕТІВСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО ТЕПЛОВИХ МЕРЕЖ**
Територія **ХМЕЛЬНИЦЬКА**
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство**
Вид економічної діяльності **Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря**
Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за **2023** рік

Форма №5
Код за ДКУД **1801008**

Групи нематеріальних активів	Код ряд-ка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахо-вано амортиза-ції за рік	Втрати від змен-шення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (пере-оцінена) вартість	накопи-чена аморти-зація		первісної (переоці-неної) вартості	накопи-ченої аморти-зації	первісна (переоці-нена) вартість	накопи-чена аморти-зація			первісної (перео-ціненої) вартості	накопи-ченої аморти-зації	первісна (перео-цінена) вартість	накопи-чена аморти-зація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14
3 рядка 080 графа 5
3 рядка 080 графа 15

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
вартість створених підприємством нематеріальних активів
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)
(082)
(083)
(084)
(085)

-
-
-
-
-

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код ряд-ка	Залишок на початок року		Надій-шло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахо-вано амортизації за рік	Втрати від змен-шення корис-ності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (пере-оцінена) вартість	знос		первіс-ної (переоці-неної) вартості	зносу	первісна (пере-оцінена) вартість	знос			первіс-ної (переоці-неної) варто-сті	зносу	первісна (пере-оцінена) вартість	знос	одержані за фінан-совою орендою		передані в опера-тивну оренду	
															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	2531	712	47	-	-	-	-	226	-	-	-	2578	938	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	6344	3768	1214	-	-	260	204	1327	-	-	-	7298	4891	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	127	59	2083	-	-	-	-	60	-	-	-	2210	119	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	8	6	-	-	-	-	-	1	-	-	-	8	7	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	458	403	139	-	-	39	31	168	-	-	-	558	540	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	9468	4948	3483	-	-	299	235	1782	-	-	-	12652	6495	-	-	-	-

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

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	4100	7041
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	4100	7041

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

(341) -
(342) -

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (421) -
за справедливою вартістю (422) -
за амортизованою собівартістю (423) -

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (424) -
за справедливою вартістю (425) -
за амортизованою собівартістю (426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	5008	296
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	17	x
Списання необоротних активів	620	x	65
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

(631) - _____

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

(632) - _____ %

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

(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	5
Поточний рахунок у банку	650	4514
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	4519

З 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 невикорис- тану суму у звітному році	Сума очікува- ного відшкоду- вання витрат іншою стороною, що врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахуван- ня				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	-	-	-	-	-	-

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вар- тість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	2447	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	280	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	196	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	135	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	3058	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:		
відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку	(922)	-
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	-
З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(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	37733	6391	26424	4918
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	782	222	502	58

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 нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач 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	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1782
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

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					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(1431) - _____

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

(1432) - _____

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

(1433) - _____

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	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

ЕП Кушнір
Володимир
Ярославович

Кушнір Володимир Ярославович

Головний бухгалтер

ЕП Михайлець
Тетяна
Анатоліївна

Михайлець Тетяна Анатоліївна



Описові примітки до фінансової звітності Шепетівського підприємства теплових мереж за 2023 рік

1. ВІДОМОСТІ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

Шепетівського підприємства теплових мереж (надалі – Підприємство) створене і здійснює свою діяльність на підставі Статуту, затвердженого рішенням Шепетівської міської ради № 5 від 24.05.2001р. Середня кількість працівників у 2023 році становила 131 особа. Фінансова звітність Підприємства затверджена керівником 13.02.2024р.

Основним видом діяльності Підприємства у 2023 році було постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря.

Незважаючи на те, що на момент випуску даної фінансової звітності ситуація все ще знаходиться в процесі розвитку, Підприємство продовжує слідкувати за рівнем загроз COVID-19 і оцінювати потенційні ризики для здоров'я своїх співробітників, використовуючи всі існуючі системи моніторингу.

У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України, Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.22 р. введено воєнний стан в Україні із 24.02.22 р. Указ затверджено Законом № 2102-IX від 24.02.22 р. Станом на дату затвердження фінансової звітності воєнний стан в Україні триває.

Підприємство не має прямих комунікацій у своїй господарській діяльності з клієнтами, підприємствами, організаціями, що є резидентами російської федерації.

З початку війни керівництво Підприємства зосередилося на фізичній безпеці своїх працівників та фізичній охороні своїх об'єктів, а також забезпеченні стабільної роботи Підприємства під час воєнного стану.

Незважаючи на те, що на момент випуску даної фінансової звітності термін припинення військового вторгнення російською федерацією та масштаби його наслідків все ще знаходяться в процесі невизначеності та непередбачуваності, представляється, що негативний вплив на світову економіку і невизначеність щодо подальшого економічного розвитку можуть в майбутньому негативно позначитися на фінансовому становищі та фінансових результатах Підприємства. Керівництво Підприємства вважає, що існує суттєва невизначеність, яка може викликати суттєві сумніви щодо здатності Підприємства продовжувати свою діяльність і, отже, Підприємство може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання за умов звичайного ведення бізнесу.

На підставі проведеного аналізу керівництво дійшло висновку, що Підприємство матиме достатні грошові потоки для погашення своїх зобов'язань у ході звичайної діяльності в осяжному майбутньому.

2. ОСНОВИ ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність Підприємства станом на 31.12.2023, була складена відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (надалі – П(С)БО).

Представлена фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Національною валютою України є гривня. Гривня є також валютою обліку Підприємства і валютою подання цієї фінансової звітності.

Усі фінансові дані подані у гривнях, округлених до тисяч.

3. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

Відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV на Підприємстві наявне Положення «Про облікову політику Шепетівське підприємство теплових мереж», затверджене наказом №8

від 03.01.2020р., яке встановлює принципи, методи та процедури, що використовуються для складання та подання фінансової звітності.

Бухгалтерський облік здійснювався головним бухгалтером, компетенція якого визначається законодавством України. На нього покладається відповідальність за дотримання встановлених єдиних методологічних засад бухгалтерського обліку, своєчасне подання бухгалтерської звітності.

На Підприємстві прийнята журнально-ордерна форма обліку. Всі записи в бухгалтерському обліку проводяться на підставі повністю оформлених первинних документів, які зберігаються протягом часу, встановленого Наказом Міністерства Юстиції № 578/5 від 12.04.2012 року. У разі відсутності первинних документів, записи супроводжуються пояснювальними бухгалтерськими записами та розпорядчими документами. Всі облікові реєстри мають чіткий підпис виконавця.

4. ПРИМІТКИ ДО БАЛАНСУ (ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)

Примітка 1. Облік необоротних активів

Методологія обліку основних засобів і необоротних активів враховує усі вимоги Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 7 «Основні засоби». Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс Підприємства за первісною вартістю. Одиницею обліку основних фондів є інвентарний об'єкт.

Згідно з обліковою політикою Підприємства основні засоби строком використання більш одного календарного року та вартістю менше 6 000 грн. (з 23.05.2020р. – 20 000 грн.) віднесено до складу необоротних малоцінних матеріальних активів з нарахуванням зносу при передачі в експлуатацію в розмірі 100%.

Первісна вартість основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів, за якою вони відображені в балансі, станом на 31.12.2023 року становила 12652 тис. грн., станом на 31.12.2022р. – 9468 тис. грн.

Підприємство у 2023 році застосовувало прямолінійний метод нарахування амортизації відповідно до облікової політики. Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів визнається рівній нулю. Період корисного використання кожного об'єкта відображається в акті, складеному інвентаризаційною комісією.

Знос основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів за 2023 рік склав 1782 тис. грн. Залишок по рахунку обліку зносу основних засобів та малоцінних необоротних активів становив на 31.12.2023р. – 6495 тис. грн., станом на 31.12.2022р. – 4948 тис. грн.

Залишкова вартість основних засобів станом на 31.12.2023 року становила 6157 тис. грн., станом на 31.12.2022р. – 4520 тис. грн.

Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2023 року становили 7041 тис. грн. Сума незавершених капітальних інвестицій станом на 31.12.2022 року становила 6424 тис. грн.

Станом на 31.12.2023 року залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються, становить 0 тис. грн.

Підприємство не має основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження володіння, користування та розпорядження – передані в заставу під кредит.

Примітка 2. Облік матеріальних запасів

Матеріальні цінності обліковувались на відповідних рахунках бухгалтерського обліку в залежності від їх призначення.

Протягом звітної періоду придбані запаси зараховувались на баланс за первісною вартістю.

Придбані матеріальні цінності обліковувались матеріально відповідальними особами безпосередньо в місцях їх подальшого зберігання і оформлювались актами приходу товарно-матеріальних цінностей, які подавались до бухгалтерії Підприємства.

При відпуску запасів у виробництво, продажу та іншому вибутті їх оцінка здійснювалась за методом ФІФО.

Відомість про запаси Підприємства на звітну дату:

	31.12.2023	31.12.2022
Сировина і матеріали	2447	2 580
Паливо	280	86
Запасні частини	196	185
Інші	135	88
Всього:	3058	2 939

На Підприємстві відсутні запаси, отримані на відповідальне зберігання.

Примітка 4 Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість відображається, згідно П(С)БО 10. Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо:

- можливо достовірно визначити її суму;
- існує вірогідність отримання Підприємством у майбутньому економічних вигод.

Згідно з п. 7 П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість» поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості і заборгованості, призначеної для продажу), включається у підсумок балансу за чистою вартістю реалізації.

Аналітичний облік заборгованості ведеться у розрізі дебіторів окремо за укладеними договорами.

Врахування безнадійних боргів здійснюється в той період, коли керівництво Підприємства визначило борги як безнадійні, існує впевненість про її неповернення боржником, та за якою минув строк позовної давності.

Інформація про дебіторську заборгованість Підприємства:

	31.12.2023	31.12.2022
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	37733	36 010
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	208	220
Інша дебіторська заборгованість	782	635
Інші оборотні активи	8953	6 413
Витрати майбутніх періодів	3	2

Станом на 31.12.2023 року резерв сумнівних становить 0 тис. грн.

У звітному році безнадійна дебіторська заборгованість не списувалася.

Примітка 5. Визначення грошових коштів

Безготівкові розрахунки між Підприємством та контрагентами здійснювались через касу та уповноважені банки згідно з договорами на розрахунково-касове обслуговування шляхом перерахування коштів з рахунку платника на рахунок одержувача коштів.

Залишки коштів на розрахункових рахунках відповідають залишкам, відображеним в обліку по рахунках 31 «Рахунки в банках». Залишки коштів в касі відповідають залишкам, відображеним в обліку по рахунках 30 «Готівка в національній валюті».

Інформація про грошові кошти Підприємства:

	31.12.2023	31.12.2022
Рахунки в банках	4514	1 446
Готівка	5	1

Примітка 6. Зобов'язання

Порядок формування і відображення в бухгалтерському обліку інформації про зобов'язання і її розкриття в фінансовій звітності визначаються П(С)БО 11 «Зобов'язання». Зобов'язання визнаються, якщо одночасно існують дві умови:

- оцінка зобов'язання може бути достовірно визначена;
- існує вірогідність зменшення майбутніх економічних вигод в майбутньому внаслідок погашення зобов'язання.

Інформація Підприємства про кредиторську заборгованість:

	31.12.2023	31.12.2022
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	145962	126 316
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом	749	243
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	92	160
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	660	689
Інші поточні зобов'язання	5555	5 092

Станом на 31.12.2023р. інші поточні зобов'язання включають в себе податкові зобов'язання не підтверджені – 4201 тис. грн., заборгованість за одержаними авансами – 1 352 тис. грн., інші поточні зобов'язання – 2 тис. грн..

Примітка 7. Статутний капітал

Статутний капітал Підприємства станом на 31.12.2023 року складає 8554 тис. грн. У звітному році статутний капітал збільшено 3893 тис. грн. відповідно до рішення XLIII (позачергової) сесії Шепетівської міської ради №8 від 10.08.2023р. Станом на 31.12.2023р. статутний фонд сплачений у повному розмірі.

Примітка 8. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Фінансовий результат від реалізації, інших операцій відображався на балансовому рахунку 44 «Прибутки та збитки».

Непокритий збиток на 31.12.2023р. Складає 99 777 тис. грн., на 31.12.2022р. – 84770 тис. грн.

У 2023 році Підприємство отримало збиток у розмірі 15 007 тис. грн., у 2022 році збиток склав 10 947 тис. грн.

Примітка 9 . Події після дати балансу

Керівництво Підприємства повідомляє, що після звітної дати не відбулися суттєві події, які могли б вплинути на суми активів та зобов'язань Підприємства станом на 31.12.2023 року.

Ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які стосуються можливості відшкодування та класифікації відображених сум активів або сум та класифікації зобов'язань, які могли б знадобитися, якби Підприємство було не спроможне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

5. ПРИМІТКИ ДО ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТУ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)

За 2023 рік Підприємство отримало дохід від реалізації товарів, робіт, послуг у сумі 52 603 тис. грн., за 2022 рік 50 702 тис. грн.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції 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;
- імовірності надходження економічних вигод від надання послуг;
- можливості достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг та необхідних для їх завершення.

У тому разі, коли дохід від надання послуг не може бути достовірно визначений, відображати його в бухгалтерському обліку в розмірі певних витрат, що підлягають відшкодуванню.

Дохід від надання послуг не визначати в тому випадку, коли він не може бути достовірно оцінений і не існує ймовірності відшкодування зазначених витрат, а ці витрати визначаються витратами звітного періоду. Якщо в подальшому сума доходу буде достовірно оцінена, то дохід визначається за такою оцінкою.

Інші операційні доходи Підприємства за 2023 рік за даними фінансової звітності складають 5 008 тис. грн.

До складу інших операційних доходів включені:

- дохід від надання послуг пов'язаних з основною діяльністю 5 008.00 тис. грн.

Інші доходи Підприємства складають 17 тис. грн.

Облік витрат в бухгалтерському обліку в 2023 році відповідає положенню про облікову політику Підприємства та не суперечить положенням П(С)БО № 16 «Витрати». Відображення витрат Підприємства проводиться на рахунках 9 класу «Витрати діяльності».

Адміністративні витрати Підприємства за 2023 рік складають 4 869 тис. грн., витрати на збут – 1 524 тис. грн., інші операційні витрати – 296 тис. грн.

До складу інших операційних витрат включено:

інші витрати операційної діяльності - 296 тис. грн.

Інші витрати складають 65 тис. грн. та включають собівартість списаних необоротних активів

Витрати операційної діяльності згруповані за такими економічними елементами:

	2023	2022
Матеріальні затрати	49 712	45 136
Витрати на оплату праці	16 971	16 614
Відрахування на соціальні заходи	3 564	3 466
Амортизація	1 782	1 556
Інші операційні витрати	541	660
Разом	72 570	67 432

Податок на прибуток від звичайної діяльності за 2023, 2022 роки відсутній.

6. ПРИМІТКИ ДО ЗВІТУ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

Рух грошових коштів у результаті операційної діяльності Підприємства визначався за сумою надходжень від операційної діяльності та сумою витрачання на операційну діяльність грошових коштів за даними записів їх руху на рахунках бухгалтерського обліку. У 2023 році рух грошових коштів Підприємства складався з руху грошових коштів у результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

Рух грошових коштів у результаті операційної діяльності Підприємства визначався за сумою надходжень від операційної діяльності та сумою витрачання на операційну діяльність грошових коштів за даними записів їх руху на рахунках бухгалтерського обліку.

У статті "Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)" відображено грошові надходження від основної діяльності, тобто від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) з урахуванням непрямих податків (податку на додану вартість, акцизного збору тощо) у сумі 64 190 тис. грн.

Цільове фінансування у 2023 році на Підприємстві надійшло у сумі 2 364 тис. грн.

Інші надходження Підприємства становлять 558 тис. грн. та складаються з:

повернення підзвітних сум 136 тис. грн.

надходження коштів від Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності у сумі 402 тис. грн.;

інші надходження – 20 тис. грн.

У статті «Витрачання на оплату товарів (робіт, послуг)» відображено грошові кошти, сплачені постачальникам і підрядникам за одержані товарно-матеріальні цінності, прийняті роботи і надані послуги у сумі 44 029 тис. грн.

Витрачання на оплату працівникам за 2023 рік на становили 14 007 тис. грн., на оплату відрахувань на соціальні заходи – 3 654 тис. грн.

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість за 2023 рік становили 2 348 тис. грн., з податку на прибуток відсутні, на оплату зобов'язань з інших податків і зборів – 3 673 тис. грн.

Інші витрачання Підприємства за 2023 рік становили 222 тис. грн. та складаються з:

видача коштів підзвіт – 155 тис. грн.

послуги банку – 52 тис. грн.

інші витрати – 15 тис. грн.

Чистий рух коштів від операційної діяльності товариства є від'ємним і становить 821 тис. грн.

Надходження від фінансової діяльності складають 3 893 тис. грн. – це поповнення власного капіталу.

Чистий рух коштів від фінансової діяльності становить 3 893 тис. грн.

Чистий рух коштів за звітний період становить 3 072 тис. грн.

Залишок грошових коштів на кінець року відповідає залишку грошових коштів відображених у балансі та становить 4 519 тис. грн.

Негрошові операції інвестиційної та фінансової діяльності протягом 2023 року не відбувалися.

Протягом 2023 року придбання або продаж майнових комплексів не здійснювався.

7. ПРИМІТКИ ДО ЗВІТУ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Власний капітал Підприємства мінусовий станом на 31.12.2023 року становить -84 564 тис. грн., на 31.12.2022 року -73 890 тис. грн.

Зміни у нерозподіленому прибутку за 2023 рік становлять 15 007 тис. грн. та пов'язані з отриманням збитку.

8. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ

Пов'язаними сторонами вважаються сторони, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною. Пов'язані сторони Підприємства включають Шепетівську міську раду, ключовий управлінський персонал, підприємства, які мають спільних власників та перебувають під спільним контролем.

У 2023 році ключовому управлінському персоналу виплачувалися короткострокові виплати в сумі 344 515 грн., які склалися з заробітної плати.

Інші господарські операції з пов'язаними сторонами у 2023 році не відбувалися.



Володимир Кушнір

Тетяна Михайлець