

АУДИТОРСЬКА ФІРМА

ІНТЕРКОНТО

Україна, Київ вул. Кіквідзе 11

AUDIT FIRM



INTERCONTO

Ukraine, Kyiv 11, Kikvidze str.

ЄДРПОУ 21581627

№ 127 від 25.04.2023р.

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«НОВОВОЛИНСЬКТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО»
НОВОВОЛИНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
станом на 31.12.2022 р.**

Адресати:

Керівництву і власникам КП «НОВОВОЛИНСЬКТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО»

м. Київ

25 квітня 2023р.

Думка із застереженням

Нами, аудиторами Аудиторської фірми у формі товариства з обмеженою відповідальністю «Інтерконто» (надалі – Аудиторська фірма), проведено аудиторську перевірку щодо достовірності, повноти та відповідності встановлених законодавством вимог до формування фінансової звітності, що додається, та включає загальну інформацію про **Комунальне підприємство «Нововолинськтеплокомуненерго» Нововолинської міської ради (надалі – Підприємство)** у складі: балансу станом на 31.12.2022 року, звіту про фінансові результати за 2022 рік, звіту про рух грошових коштів за 2022 рік, звіту про власний капітал за 2022 рік, приміток до річної фінансової звітності за 2022 рік, пояснювальної записки до річної фінансової звітності за 2022 рік, складених відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі ПСБО).

На думку аудиторів, за винятком впливу питань, викладених у розділі «Основа для думки із застереженням» фінансова звітність **Комунального підприємства «Нововолинськтеплокомуненерго» Нововолинської міської ради** станом на 31 грудня 2022 р., що додається, в суттєвих аспектах відповідає вимогам ПСБО.

Основа для думки із застереженням

Підприємству належать на праві постійного користування 17 земельних ділянок загальною площею 4,3 га. З первинних документів вбачається, що права постійного користування земельними ділянками є безоплатно отриманими активами, оскільки передані Підприємству власником. Дані активи не обліковуються Підприємством в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності, через те, що не проведено експертну грошову оцінку відповідно до Закону України „Про оцінку майна, майнових прав та професійну оціночну діяльність в Україні”. Таким чином, сума нематеріальних активів та додаткового капіталу Підприємства є заниженою на вартість прав постійного користування земельними ділянками.

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

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Інші питання

Нашою фірмою було проведено аудит фінансової звітності Підприємства станом на 31.12.2021р. В нашому аудиторському звіті від 20.05.2022р. висловлено висловило думку із застереженням з наступних підстав:

1. У примітках до фінансової звітності (пояснювальна записка до річної фінансової звітності за 2021 рік) не в повному обсязі наведено інформацію, розкриття якої передбачено ПСБО. Зокрема, наступну інформацію: дату затвердження фінансової звітності (п. 4.5 Розділу IV ПСБО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»); принципи оцінки статей звітності та методів обліку окремих статей звітності, зокрема, основних засобів, нематеріальних активів (п. п. 6.1, 6.2 Розділу IV ПСБО 1); склад статті звіту про рух грошових коштів із Розділу I «Рух коштів у результаті операційної діяльності» «Інші надходження» (п. 10.2 Розділу IV ПСБО 1); діапазон строків корисного використання основних засобів (п. 36.2 ПСБО 7 «Основні засоби»), склад і суми статті балансу "Інша дебіторська заборгованість" (ПСБО 10 "Дебіторська заборгованість"), перелік і суми зобов'язань, що включені до статті балансу "Інші поточні зобов'язання" (п. 19 ПСБО 11 "Зобов'язання"), стислі дані про чинні орендні угоди (п. 22.4 ПСБО 14 "Оренда"), склад і суми витрат, відображених у статті "Інші операційні витрати" Звіту про фінансові результати (п. 31 ПСБО 16 "Витрати"), характер відносин між пов'язаними сторонами, види та обсяги операцій між ними, використані методи оцінки активів і зобов'язань в операціях пов'язаних сторін (п. 11 ПСБО 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін"), інформація про одержані від підприємства виплати провідним управлінським персоналом (п. 15 ПСБО 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін").

2. * На балансі Підприємства перебувають об'єкти нерухомого майна, які відповідно до ПСБО 32 «Інвестиційна нерухомість» підпадають під визначення інвестиційної нерухомості (будівлі та споруди, утримувані з метою отримання орендних платежів та/або збільшення власного капіталу, а не для виробництва та постачання товарів, надання послуг, адміністративної мети або продажу в процесі звичайної діяльності). Такими об'єктами є: будівля котельні Центральної міської лікарні (первісна вартість на 31.12.2021р. – 319 тис. грн., знос – 269 тис. грн.), будівля котельні 15-го мікрорайону (первісна вартість на 31.12.2021р. – 2024 тис. грн., знос – 987 тис. грн.), будівля котельні Кауркова (первісна вартість на 31.12.2021р. – 911 тис. грн., знос – 666 тис. грн.), Котельня - (Будівля 12 кварталу) (первісна вартість на 31.12.2021р. – 435 тис. грн., знос – 104 тис. грн.). Первісна вартість об'єктів нерухомого майна – інвестиційної нерухомості станом на 31.12.2021р. – 3689 тис. грн., знос – 2026 тис. грн.

Інша інформація

У відповідності до МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації» іншою інформацією вважається звіт про виконання фінансового плану Підприємства за 2022 рік.

Звіт про управління Підприємством є узгоджений з фінансовою звітністю та не містить суттєвих викривлень.

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

МСА не встановлюють відповідальність аудитора за отримання впевненості щодо іншої фінансової інформації. Проте аудитор повинен розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або інформацією, отриманою в ході проведення аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. У разі виявлення за результатами аудиту суттєвого викривлення іншої інформації, аудитор зобов'язаний повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

Відповідальність керівництва за фінансову звітність

Керівництво Підприємства розуміє і визнає свою відповідальність за:

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

Ті, що наділені найвищим повноваженнями

Відповідно до п. 10 МСА 260 «Повідомлення інформації тим, кого наділено найвищими повноваженнями» ті, кого наділено найвищими повноваженнями - це особа або орган, які відповідають за нагляд за стратегічними напрямками діяльності суб'єкта

господарювання і несуть відповідальність за підзвітність суб'єкта господарювання, у тому числі нагляд за процесом фінансового звітування.

Для Підприємства тими, кого наділено найвищими повноваженнями є його власник - Нововолинська міська рада.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

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

Отримання обґрунтованої впевненості передбачає отримання високого рівня впевненості. Проте аудит, проведений відповідно до МСА не є гарантією того, що всі суттєві викривлення (якщо такі існують) будуть виявлені.

Фінансова звітність може бути викривленою шляхом помилки або шахрайства. Викривлення вважаються суттєвими, якщо вони, взяті окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, можуть впливати на економічні рішення користувачів, прийняті на основі фінансової звітності.

Необхідно враховувати, що аудиту властиві обмеження щодо виявлення замаскованих викривлень фінансової звітності, навіть за умови виконання всього обсягу аудиторських процедур, про що зазначено в Міжнародних стандартах аудиту.

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

Відповідальність аудитора включає ідентифікацію й оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. При цьому ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.

Аудит включає розробку та виконання аудиторських процедур у відповідь на ризики суттєвого викривлення для одержання аудиторських доказів щодо сум та розкриття їх у фінансових звітах. Дані докази повинні бути достатніми та прийнятними для використання їх як основи для думки. Вибір процедур залежить від судження аудитора, яке враховує оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок

шахрайства чи помилок. Оцінюючи ризики, аудитор розглядає ті аспекти внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного відображення інформації у фінансових звітах, для розробки аудиторських процедур у відповідності до обставин, а не для висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

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

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

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

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

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

Основні відомості про Підприємство

Повне найменування: Комунальне підприємство «Нововолинськтеплокомуненерго» Нововолинської міської ради.

Скорочена назва: КП «Нововолинськтеплокомуненерго»

Місцезнаходження (фактична і юридична адреса):

45400, Волинська обл., м. Нововолинськ, вул. Святого Володимира 3.

Код ЄДРПОУ – 00185382.

Основний вид діяльності Підприємства за КВЕД:

35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря

Директор – Мотика Олександр Васильович (до 11.10.2022р.), Герасимик Вікторія Валеріївна (з 18.10.2022р.);

Головний бухгалтер – Солдатенко Галина Олексіївна (до 03.10.2022р.), Процюк Світлана Ростиславівна (з 03.10.2022р.).

Основні відомості про аудиторську фірму

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

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

Аудит проведено згідно з Договором №51/23 від 24 лютого 2023 року.

Дата початку проведення перевірки: 24.02.2023 р.

Дата закінчення проведення перевірки: 25.04.2023 р.

Директор (партнер із завдання)

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100298)

Туманян А.О.

(Розділ «Аудитори»)

Аудитор

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100296)

Головач В.В.

(Розділ «Аудитори»)

Дата складання Звіту незалежного аудитора:

25 квітня 2023 року

Додаток 1.
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Назва підприємства **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "НОВОВОЛИНСЬКТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО"**
НОВОВОЛИНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

Дата (рік, місяць, день)
за ЄДРПОУ

2023 01 01
00185382
UA07020130010041880
150
35.30

Місцевість **ВОЛИНСЬКА**

за КАТОТТГ

Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство**

за КОПФГ

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

за КВЕД

Середня кількість працівників **169**

Адреса, телефон **вулиця Святого Володимира, буд. 3, м. НОВОВОЛИНСЬК, ВОЛИНСЬКА обл., 45400**

44657

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

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2022

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	128	111
первісна вартість	1001	200	200
накопичена амортизація	1002	72	89
Незавершені капітальні інвестиції	1005	6 367	9 983
Основні засоби	1010	30 694	46 114
первісна вартість	1011	56 636	74 959
знос	1012	25 942	28 845
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	-	-
запаси коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього в розділі I	1095	37 189	56 208
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 614	3 146
виробничі запаси	1101	1 614	3 146
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити переестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	66 278	75 626
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	2 032	18
з бюджетом	1135	813	226
у тому числі з податку на прибуток	1136	138	164
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	57	12
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	12 271	8 045
коштів	1166	-	-
рахунки в банках	1167	12 271	8 045
Витрати майбутніх періодів	1170	31	10
Частка переестраховика 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	13 825	16 052
Усього за розділом II	1195	96 921	103 135
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	134 110	159 343

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	23 466	37 292
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	1 185	1 339
Додатковий капітал	1410	311	119
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	7 135	7 135
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(8 003)	(15 230)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	34 094	30 655
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відігнані 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	-	8 164
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	-	8 164
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	82 215	92 398
розрахунками з бюджетом	1620	419	717
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	317	339
розрахунками з оплати праці	1630	1 228	1 313
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	465	1 279
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	606	662
Доходи майбутніх періодів	1665	3 661	11 655
Відігнані комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	11 105	12 161
Усього за розділом III	1695	100 016	120 524
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримувані для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Чиста вартість активів державного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	134 110	159 343



ЕП ГЕРАСИМІК
 ВІКТОРІЯ
 ВАЛЕРІЇВНА
 СВИТЛАНА
 РОСТИСЛАВІВНА
 А

ГЕРАСИМІК ВІКТОРІЯ ВАЛЕРІЇВНА

ПРОЦЮК СВІТЛАНА РОСТИСЛАВІВНА

1. Кошик статистичних одиниць та територій територіальних громад.
 2. Визначено в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО
"НОВОВОЛИНСЬКЕ ТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО"
НОВОВОЛИНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2022

р.

Дата (рік, місяць, число)
за СДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

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	150 079	152 292
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	(154 348)	(157 685)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(4 269)	(5 393)
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	7 708	14 479
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	(6 857)	(7 006)
Витрати на збут	2150	(-)	(2 317)
Інші операційні витрати	2180	(3 888)	(3 599)
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	(7 306)	(3 836)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	79	50
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Продовження додатку

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(7 227)	(3 786)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(7 227)	(3 786)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

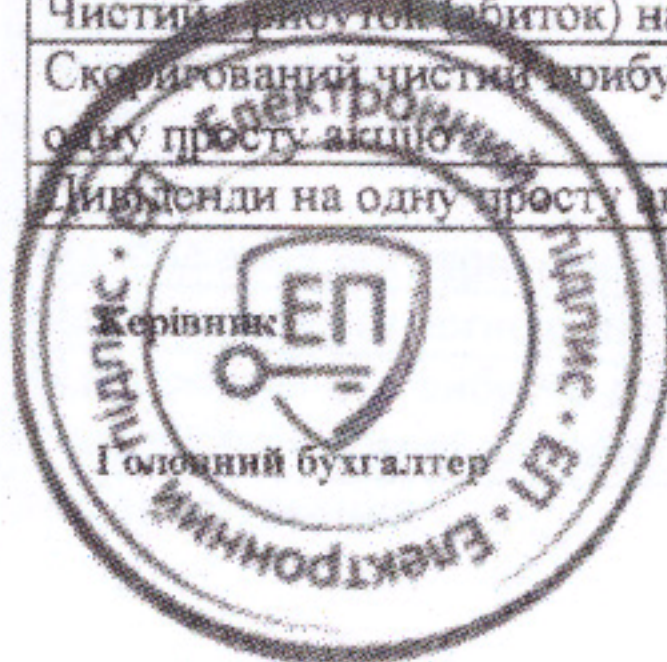
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	154	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	154	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	154	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(7 073)	(3 786)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	103 962	113 731
Витрати на оплату праці	2505	25 958	25 198
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 462	5 297
Амортизація	2515	2 920	2 783
Інші операційні витрати	2520	26 791	23 598
Разом	2550	165 093	170 607

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	-	-



ГЕРАСИМИК
ВІКТОРІЯ
ВАЛЕРІЇВНА
СВІТЛАНА
РОСТИСЛАВІВНА
А

ГЕРАСИМИК ВІКТОРІЯ ВАЛЕРІЇВНА

ПРОЦЮК СВІТЛАНА РОСТИСЛАВІВНА

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2023	01	24
------	----	----

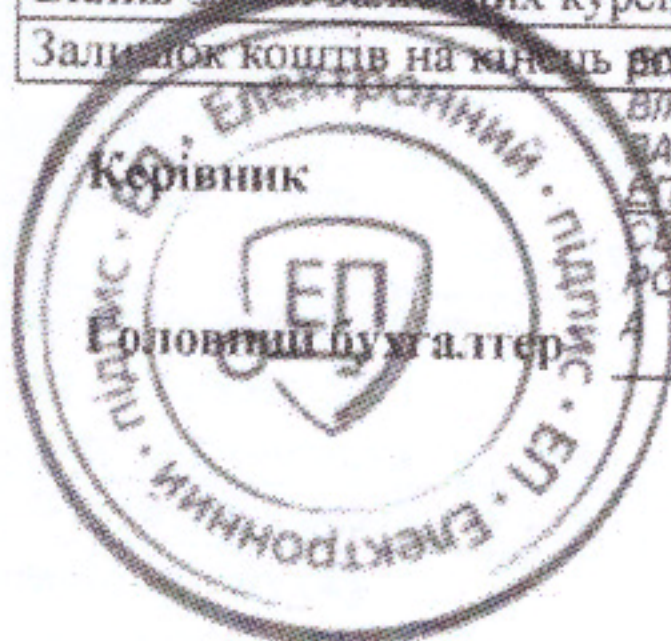
38 ДОКУМЕНТ 00181382

(найменування)

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	175 481	164 395
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	896	12 744
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	8 344
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 279	465
Надходження від повернення авансів	3020	-	12
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	4
Надходження від операційної оренди	3040	333	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	235	347
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(143 798)	(132 119)
Праці	3105	(21 180)	(20 406)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5 439)	(5 282)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(10 488)	(12 017)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(4 585)	(7 229)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(5 903)	(4 788)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(105)	(23)
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	(15)	(16)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-2 801	8 104
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	20 032	4 400

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(21 457)	(6 626)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(2 808)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1 425	-5 034
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-4 226	3 070
Залишок коштів на початок року	3405	12 271	9 201
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	8 045	12 271



ВІКТОРІЯ
ВАЛЕРІЙВНА
ПРОЦЮК
СВІТЛАНА
РОСТИСЛАВІВНА

ГЕРАСИМИК ВІКТОРІЯ ВАЛЕРІЙВНА

ПРОЦЮК СВІТЛАНА РОСТИСЛАВІВНА

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО
"НОВОВОЛИНСЬКЕ ТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО" НОВОВОЛИНСЬКОЇ
МІСЬКОЇ РАДИ**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2023 01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал

за Рік 2022 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	33 466	1 185	311	7 135	(8 003)	-	-	34 094
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	33 466	1 185	311	7 135	(8 003)	-	-	34 094
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(7 227)	-	-	(7 227)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	154	-	-	-	-	-	154
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	154	-	-	-	-	-	154
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, належна до 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	3 826	-	(185)	-	-	-	-	3 641
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	(7)	-	-	-	-	(7)
Разом зміни в капіталі	4295	3 826	154	(192)	-	(7 227)	-	-	(3 439)
Залишок на кінець року	4300	37 292	-1 339	119	7 135	(15 230)	-	-	30 655



ГЕРАСИМИК
ВІКТОРІЯ
ВАЛЕРІЇВНА
ПРОЦЮК
СВІТЛАНА
РОСТИСЛАВІВНА

ГЕРАСИМИК ВІКТОРІЯ ВАЛЕРІЇВНА

ПРОЦЮК СВІТЛАНА РОСТИСЛАВІВНА

РАТІВ РІДЖЕЛЮ

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

ПРИЙНЯТО
ДОКУМЕНТ

Код	
2022	12
00185382	
UA07020130010041880	
19084	
150	
35.30	

Дата (рік, місяць, число)
за СДРІОУ

за КАТОГТГ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПІВНОВІЛИНСЬКЕ ТЕПЛОКОМУНЕНЕРГ" НОВОВОЛИНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ВОЛИНСЬКА
Територія ВОЛИНСЬКА
Орган державного управління Міністерство розвитку громад та територій України
Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство
Вид економічної діяльності Постачання пари, гарячої води та кондиціонування повітря
Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

1. Нематеріальні активи															
Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (збільшення +, зменшення -)			Вибудовано за рік		Параховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість			накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	192	64	-	-	-	-	-	17	-	-	-	192	81	
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	070	8	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	8	
Разом	080	200	72	-	-	-	-	-	17	-	-	-	200	89	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибудовано за рік		Нараховано амортизації за рік	Витрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісною (переоціненою) вартістю	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	106	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	108	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівини, споруди та передавальні пристрої	120	37113	16549	6827	-	-	-	-	1387	-	-	-	44040	17936	-	-	1517	42
Машини та обладнання	130	10127	5025	11044	-	-	-	-	578	-	-	-	21171	5603	-	-	205	3
Транспортні засоби	140	1229	829	-	154	-	-	-	79	-	-	-	1383	908	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	8083	3456	198	-	-	-	-	858	-	-	-	8281	4314	-	-	130	6
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	84	83	-	-	-	-	-	1	-	-	-	84	84	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	56636	25942	18169	154	-	-	-	2903	-	-	-	74959	28845	-	-	1852	51

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

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів основні засоби орендованих єдиних (цілених) майнових комплексів

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

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

6570

10897

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	21785	9983
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	21785	9983

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
A. 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)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	314	129
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	12	13
Штрафи, пені, неустойки	470	60	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	7322	3746
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	100
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
B. 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	79	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

(631)

538

(632)

1

%

(633)

-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	6445
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	1600
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	8045

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	Зобов'язання 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				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	606	2338	2276	2282	-	-	2938
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	100	100	-	56	44	-	100
Разом	780	706	2438	2276	2338	44	-	3038

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистого вартості реалізації *	уцінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	2276	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	722	-	-
Тара і тарні матеріали	830	1	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	55	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюючі та швидкозношувані предмети	880	92	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	3146	-	-

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

(921)	3146
(922)	-
(923)	-
(924)	-
(925)	1502
(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
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	75626	51599	6160	9366
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	12	12	-	-

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

(951) 321
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	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
I	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 копій на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	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
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	2920
Використано за рік - усього	1310	3053
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	3053
з них машини та обладнання	1313	146
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погіршення отриманих на капіталні 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:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

З 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

З 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 ради	Вартість первісного визнання	Витрати, по- в'язані з біологічними перетворен- нями	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 рослиниництва - 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 рослиниництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослиниництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
пряміт живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молото	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
овна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

ЕП ГЕРАСИМІК

ВІКТОРІЯ

ВАЛЕРІЙНА

ЕП ПРОЦЮК

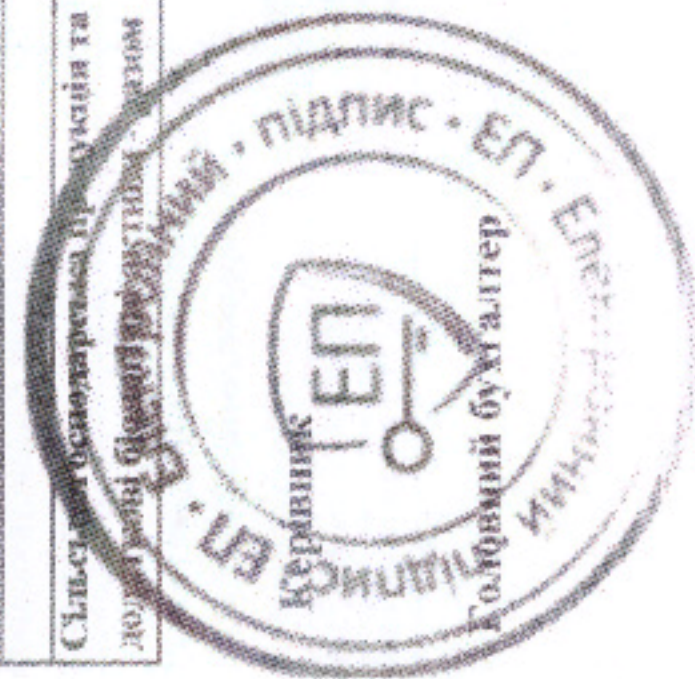
СВІТЛАНА

РОСТИСЛАВІВ

А

ГЕРАСИМІК ВІКТОРІЯ ВАЛЕРІЙНА

ПРОЦЮК СВІТЛАНА РОСТИСЛАВІВНА



Додаток 1

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

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

2022	12	31
00185382		
UA07020130010011880		
19084		
150		
35.30		

Дата (рік, місяць, число)

за СДРПОУ

за КАТОГТГ 1

за СПО/ДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Контрольна сума

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "НОВОВОЛИНСЬКЕ ТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО" НОВОВОЛИНСЬКОЇ

МІСЬКОЇ РАДИ

Територія ВОЛИНСЬКА

Орган державного управління Міністерство розвитку громад та територій України

Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство

Вид економічної діяльності Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря

Одиниця виміру: тис.грн.

ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОВ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

"Інформація за сегментами"

за 2022 рік

Форма № 6

І. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Код за ДКУД

1801009

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів														Періодичні статті			Усього	
		Гаряче водопостачання		Виробництво теплової енергії		Абонентське обслуговування		Транспортування теплової енергії		Постачання теплової енергії		Інші види діяльності		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					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18			
1. Доходи звітних сегментів:																				
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	1194	1448	127064	137030	4426	1105	15569	17233	2889	3181	6645	6774	-	-	15787	166771			
з них:	011	1194	1448	126007	129037	4424	1105	15569	16315	2831	2966	54	1421	-	-	150079	152292			
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																				
зовнішнім покупцям																				
з інших звітних сегментів	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші операційні доходи	013	-	-	1057	7993	2	-	-	918	58	215	6591	5353	-	-	7708	14479			
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
з них:																				
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітнього сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші доходи	030	-	-	72	22	-	-	-	16	2	8	5	4	-	-	79	50			

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	1194	1448	127136	137052	4426	1105	15569	17249	2891	3189	6650	6778	-	-	157866	166821
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	1194	1448	127136	137052	4426	1105	15569	17249	2891	3189	6650	6778	-	-	157866	166821
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	1612	1745	127585	136219	3000	765	19141	15969	1098	1219	1912	1768	-	-	154348	157685
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	1612	1745	127585	136219	3000	765	19141	15969	1098	1219	1912	1768	-	-	154348	157685
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	75	130	5838	5736	132	32	684	846	52	158	76	104	-	-	6837	7006
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2317	-	-	-	-	-	2317
Інші операційні витрати	110	11	11	585	288	2	-	86	34	24	164	3180	3082	-	-	3888	3599
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені витрати	140	1668	1886	134063	142243	3134	797	19911	16869	1174	3838	5168	4354	-	-	165093	176607
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-

	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	17	18
Нарахування за періодом реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) і іншим звітним сегментам	160														
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	1698	1886	134408	142243	3134	19911	16869	1174	3838	5168	4954	-	165093	170607
3. Фінансовий результат діяльності сегмента															
(р. 040 - р. 140)	180	-504	-438	-6872	-5191	1292	-4342	380	1717	-669	1482	1824	-	-7227	-3786
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-504	-438	-6872	-5191	1292	-4342	380	1717	-669	1482	1824	-	-7227	-3786
5. Активні звітні сегменти	200	2878	2809	102205	76938	325	29377	30315	5685	6009	2810	4067	16062	143280	120254
З них:															
Залишки	201	69	36	2337	1197	15	588	302	32	17	105	54	-	3146	1614
Дебіторська заборгованість	202	2655	2350	59509	53014	281	9191	9166	2000	1787	2245	2578	-	78881	69180
Залишкова вартість ОЗ	203	13	8	25334	8233	19	13503	17636	3230	3695	124	922	-	46225	30822
Грошові кошти	204	141	215	5331	8131	10	2089	3187	138	210	336	513	-	8045	12271
Незавершене виробництво	205	-	-	9604	6363	-	-4	4	285	-	-	-	-	9983	6367
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	13856	16062	13856
З них:															
Витрати майбутніх періодів	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
Інші оборотні активи	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	10	10	31
Інші оборотні активи	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	16052	16052	13825
Інші оборотні активи	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
Усього активів підприємства	230	2878	2609	102205	76938	325	29377	30315	5685	6009	2810	4067	16062	159342	134110
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	349	302	82122	72536	408	20945	19411	1929	1226	3116	2722	11655	120524	100016
З них:															
Кредиторська заборг.	241	192	164	72034	63267	354	18029	17564	1792	1107	2745	2420	-	96046	84644
Доходи майбут. період	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11655	11655	3661
Інша поточн. зобов'яз.	243	139	127	9619	8783	32	1917	1751	128	117	326	258	-	12161	11105
Інші поточні зобов'яз.	244	18	11	469	486	22	90	96	9	2	45	4	-	662	606
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
З них:															
Зобов'язання з об'єктів	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
Зобов'язання з об'єктів	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
Зобов'язання з об'єктів	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
Зобов'язання з об'єктів	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	349	302	82122	72536	408	20945	19411	1929	1226	3116	2722	11655	120524	100016
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	20883	6846	-	960	683	142	201	-	-	-	21785	7730
8. Амортизація необоротних активів	290	2	1	916	799	3	1187	1162	755	748	57	72	-	2920	2783

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

Найменування показника	Код ряд- ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті				Усього	
		Гаряче водопостачання		Виробництво теплової енергії		Транспортування теплової енергії		Постачання теплової енергії		Абонентське обслуговування		Інші види діяльності							
		Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий 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	1194	1448	126007	129037	15569	16315	2831	2966	4424	1105	54	1421	-	-	150079	152292		
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	2878	2609	102205	76938	29377	30315	5685	6009	325	316	2810	4067	16062	13856	159342	134110		
Капітальні інвестиції	320	-	-	20683	6846	960	683	142	201	-	-	-	-	-	-	21785	7730		
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті		Усього	
		Гаряче водопостачання		Виробництво теплової енергії		Транспортування теплової енергії		Постачання теплової енергії		Абонентське обслуговування		Інші види діяльності							
		Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий 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	1194	1448	126007	129037	15569	16315	2831	2966	4424	1105	54	1421	-	-	150079	152292		
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	2878	2609	102205	76938	29377	30315	5685	6009	325	316	2810	4067	16062	13856	159342	134110		
Капітальні інвестиції	370	-	-	20683	6846	960	683	142	201	-	-	-	-	-	-	21785	7730		
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		


 ЕП ТЕРАСИМИК
 ВІКТОРІЯ ВАЛЕРІВНА
 БУХГАЛТЕР
 РОСТИСЛАВІВ
 ПРОЦІОК СВІТЛАНА РОСТИСЛАВІВНА

1. Код показника за допоміжними звітними географічними сегментами та територіальних громад

Нововолинська міська рада
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО “НОВОВОЛИНСЬКТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО”

45400, Волинська область, місто Нововолинськ, вулиця Святого Володимира, 3

Телефон/ факс (03344) 44657 Email : teplokomunenergo@nov.gov.ua

Пояснювальна записка

до річної фінансової звітності КП “Нововолинськтеплокомуненерго”
за 2022 рік.

Комунальне підприємство “Нововолинськтеплокомуненерго” Нововолинської міської ради засноване на комунальній власності територіальної громади м. Нововолинська Волинської області. Засновником підприємства є територіальна громада м. Нововолинська в особі Нововолинської міської ради.

Майно підприємства є комунальною власністю територіальної громади міста Нововолинська і закріплене за ним на праві господарського відання. На кінець звітного періоду на підприємстві працювало 190 чоловік.

Фінансова звітність згідно ПСБО 1 “Загальні вимоги до фінансової звітності”, а саме форма 1 “Баланс”, форма 2 “Фінансові результати”, форма 3 “Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)”, форма 4 “Звіт про власний капітал”, форма 5 “Примітки до річної фінансової звітності”, форма 6 “Додаток до приміток до річної фінансової звітності” відправлена та прийнята 20 лютого 2023 року через ПЗ MEDoc.

Статутний капітал на кінець 2022 року склав 37 292 273,05 грн., оскільки затверджений був рішенням Нововолинської міської ради від 03.11.2022 року №16/8, а зареєстрований в Державному реєстрі 05.12.2022 р. Зміни в статутному капіталі в фінансовій звітності були проведені в грудні 2022 р. В грудні 2022 року лист на збільшення статутного капіталу на суму коштів виділених з місцевого бюджету на закупівлю обладнання для виробництва теплової енергії з альтернативних джерел палива та дизельних генераторів не затвердили. (Збільшений розмір статутного капіталу затверджений рішенням від 15.02.23 р. №19/10).

В 2022 році завершено та введено в експлуатацію “Транспортабельну котельню потужністю 2,7МВт 6-го м-ну” вартістю 6312,6 тис. грн. Підприємством в звітному році розпочато реалізацію проектів “Реконструкція котельні 66-го кварталу з встановленням 2-х твердопаливних котлів загальною потужністю 2,0МВт за адресою вул.Паркова,2а в м.Нововолинську Волинської області” та “Реконструкція котельні 15-го мікрорайону з встановленням 2-х твердопаливних котлів загальною потужністю 2,0МВт за адресою вул.Луцька,25Г в м.Нововолинську Волинської області”. Закуплено обладнання та матеріали на суму 9022,7 тис. грн., в тому числі за

кошти місцевого бюджету — 6984,7 тис. грн., за власні кошти підприємства — 2038,0 тис. грн.

За рахунок проведення реконструкції теплових мереж, введення в експлуатацію транспортабельної котельні 6-го м-ну, придбання обладнання для виробництва теплової енергії з альтернативних джерел палива, дизельних генераторів та інших основних засобів їх вартість на протязі звітнього року збільшилась на 18 323,0 тис. грн., одночасно було списано основні засоби на суму 0,3 тис. грн. Зараховані на баланс підприємства основні засоби підлягають амортизації протягом строку їх корисного використання. Нарахування амортизації здійснюється прямолінійним методом з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання ОЗ, встановлених податковим законодавством.

Незавершені капітальні інвестиції на кінець звітнього періоду в сумі 9982,8 тис. грн. виникли в зв'язку з не завершенням робіт по:

влаштуванню та введенню в експлуатацію транспортабельної котельні потужністю 5,4 МВт на ЦТП 5-го мікрорайону в сумі 42,6 тис. грн.,

капітальному ремонту котельні 15-го мікрорайону в сумі 103,6 тис. грн.,

реконструкції теплової мережі ТК19-ТК19а в сумі 4,4 тис. грн.,

реконструкції котельні 15-го мікрорайону з встановленням 2-х твердопаливних котлів потужністю 2,0 МВт в сумі 4214,6 тис. грн.,

реконструкції котельні 66-го кварталу з встановленням 2-х твердопаливних котлів потужністю 2,0 МВт в сумі 4808,1 тис. грн.,

введенню в експлуатацію основних засобів в сумі 809,5 тис. грн.

Основна діяльність підприємства : виробництво теплової енергії, її транспортування, постачання, забезпечення надійного та якісного теплопостачання житлового фонду, будівель та споруд соціально-культурного, виробничого та іншого призначення міста Нововолинська та селища Благодатне.

Згідно статуту підприємство має і інші види діяльності, облік яких ведеться окремо по видах діяльності згідно облікової політики підприємства.

За звітний період дохід підприємства склав 157 866 тис. грн. :

від основної діяльності - 150 079 тис. грн.,

інші операційні доходи - 7 708 тис. грн.,

інші доходи - 79 тис. грн.

Витрати за звітний період склали 165 093 тис. грн.

По результатах роботи підприємство спрацювало з збитками в сумі 7227 тис. грн. Збитки підприємства виникли за рахунок основної діяльності підприємства. Детальний аналіз доходів, витрат і фінансовий результат по видах діяльності висвітлений у "Додатку до приміток річної фінансової звітності" "Інформація за сегментами" (форма №6).

Інші операційні доходи, що становлять 7708 тис. грн., складаються з доходу від оренди майна — 314 тис. грн., дохід від повернення сум судового збору та пені за несвоєчасне виконання зобов'язань — 60 тис. грн., дохід від отриманих коштів цільового фінансування та суми ПДВ від отриманих ОЗ за кошти цільового фінансування — 1057 тис. грн., дохід від реалізації

металобрухту - 12 тис. грн., дохід від іншої операційної діяльності (ВБС, повірка та встановлення лічильників, ПҚД, розміщення обладнання, відшкодування послуг утримання майна, ел. енергії та інші) — 6265 тис. грн.

На збитковість підприємства вплинула цінова політика уряду та введення воєнного стану у країні, так як у 2022 році застосовувались тарифи на теплову енергію, затверджені рішенням Нововолинської міської ради №70 від 03.02.2022р. і коригування в частині зміни ціни на природний газ, електроенергію та інших складових не проводились. Тому діючі тарифи на послуги були економічно не обґрунтовані і не покривали фактичні витрати.

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України і введенням воєнного стану на території України значно знизилась оплата споживачів за надані послуги теплової енергії та гарячої води.

Станом на кінець звітної періоду дебіторська заборгованість зросла на 9 348 тис. грн., в зв'язку з неплатоспроможністю населення (введенням воєнного стану) та оплатою споживачами за надані послуги за попередній період, а поточна заборгованість оплачується на наступний місяць. На кінець звітної року дебіторська заборгованість за послуги теплопостачання становить 74236 тис. грн., інші послуги (ВБС, розміщення обладнання, відшкодування послуг утримання майна, ел. енергії та інші) — 1490 тис. грн., інша поточна дебіторська заборгованість (розрахунки за лікарняними) — 12 тис. грн.

Кредиторська заборгованість збільшилась на 10183 тис. грн., в зв'язку з значним споживанням газу та електроенергії в опалюючий період і проведенням розрахунків в наступних місяцях. Борги за спожитий природний газ на кінець року становить 35729 тис. грн. за опалюючий період 2022-2023рр. перед ТЗОВ "ГК Нафтогаз Трейдинг", 48465 тис. грн. за опалюючі періоди 2019-2020-2021рр. перед АТ НАК "Нафтогаз України".

Відповідно до Закону України від 03.11.2016 № 1730-VIII „Про заходи, спрямовані на врегулювання заборгованості теплопостачальних та теплогенеруючих організацій та підприємств централізованого водопостачання і водовідведення" (зі змінами) розраховані та погоджені обсяги заборгованості з різниці в тарифах, утворені після 1 червня 2021 року (станом на 01.07.2022) та за період з 01.07.2022 року по 31.12.2022 року в сумі 26595,9 тис. грн. Фінансування договорів про організацію взаєморозрахунків відповідно до Порядку та умов надання у 2022 році субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на компенсацію різниці в тарифах на теплову енергію, послуги з постачання теплової енергії та постачання гарячої води згідно із Законом України "Про особливості врегулювання відносин на ринку природного газу та у сфері теплопостачання під час дії воєнного стану та подальшого відновлення їх функціонування" можливе лише за наявності коштів у спеціальному фонді державного бюджету відповідно до джерела фінансування субвенції. Однак у 2022 році надходження до спеціального фонду державного бюджету відсутні.

Головний бухгалтер



Світлана ПРОЦЮК

Доповнення до пояснювальної записки
до річної фінансової звітності КП "Нововолинськтеплокомуненерго"
за 2022 рік.

Фінансова звітність Підприємства підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком випадків, коли чинне законодавство вимагає оцінювати статті фінансової звітності за справедливою вартістю. Фінансова звітність ґрунтується на Концептуальній основі фінансової звітності, що видана РМСБО у вересні 2010 р. та базується на наступних характеристиках - доречність, суттєвість, правдиве подання, зіставність, можливість перевірки, вчасність та зрозумілість.

Основними засобами визнаються активи, очікуваний термін корисного використання яких становить більше 1 року і вартість яких становить понад 20 000,00 грн.

Нарахування амортизації на основні засоби здійснюється за прямолінійними методом. Амортизація МНМА нараховується у першому місяці їх використання у розмірі 50% їх вартості та 50% в останньому місяці їх використання.

Діапазон строків корисного використання основних засобів у 2022 році становив:

Будинки, споруди - 24 — 480 місяців;

Машини та обладнання — 12 — 240 місяців;

Прилади, інструменти та інвентар — 36 — 288 місяців;

Транспортні засоби — 36 — 180 місяців.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів приймається 1% від вартості, МНМА дорівнює нулю.

Угоди на придбання у майбутньому основних засобів станом на 31.12.2022р. відсутні.

У звітному періоді здійснювалась дооцінка основних засобів, а саме транспортних засобів (вахтовий автобус, автокран), вилучених в зв'язку з введенням воєнного стану та проведенням загальної мобілізації, на суму 153,7тис.грн. В заставі основні засоби не перебувають.

Нематеріальними активами визнаються активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані і знаходяться на балансі підприємства в цілях використання протягом періоду більше одного року.

Амортизація нематеріальних активів здійснюється за прямолінійним методом.

Строки корисного використання нематеріальних активів становлять від 60 до 120 місяців.

Резерв сумнівних боргів з дебіторської заборгованості за послуги, роботи, товари, продукцію формувати один раз на рік на дату складання річної фінансової звітності.

Резерв сумнівних боргів визначається на кінець кожного року шляхом множення залишку поточної дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги на коефіцієнт резервування. Коефіцієнт резервування визначається як середнє арифметичне коефіцієнтів, розрахованих за останні 3 роки наступним чином:

$$K = \frac{\text{залишок поточної дебіторської заборгованості за товари роботи, послуги на звітну дату}}{\text{сума використаного резерву сумнівних боргів у році, наступному за звітну дату}}$$

Резерв сумнівних боргів, що визначений з використанням коефіцієнту резервування, може бути скоригований за результатами аналізу платоспроможності окремих дебіторів за умови наявності відповідного обґрунтування.

- Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачалось, у разі визнання її безнадійною списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

КП "Нововолинськтеплокомуненерго" є платником ПДВ, що застосовує касовий метод податкового обліку відповідно до п.187.10 та п.44 підрозділу 2 розділу ХХ ПКУ. Залишок на рахунку 643 вказує на нараховані податкові зобов'язання, які на даний час не проплачені і відповідно податкові накладні не реєстровані у ЄРПН. Залишок на рахунку 644 вказує на існуючі суми по реєстрованих податкових накладних в ЄРПН, але не нарахованих в зв'язку з не проплатою. До статті "Інші поточні зобов'язання" форми 1 "Баланс" включені суми за Кт рахунку 643-12154,8 тис.грн., рахунку 644 — 6,6 тис.грн. Всього: 12161,4 тис.грн.

У статті "Інші операційні витрати" Звіту про фінансові результати включено суми по рахунку 94, які складаються з витрат на:

створення резерву сумнівних боргів — 100,0 тис.грн.,
лікарняні за рахунок підприємства — 266,7 тис.грн.,
Базу відпочику — 123,7 тис.грн.,
культмасову роботу згідно колективного договору — 439,5 тис.грн.,
відшкодування витрат по ел.енергії субспоживачами — 1977,8 тис.грн.,
півірку тепло-водо лічильників — 168,4 тис.грн.,
встановлення приладів обліку теплової енергії - 73,5 тис.грн.,
списання дебіторської заборгованості — 321,1 тис.грн.,
амортизація — 51,5 тис.грн.,
членські внески — 34,6 тис.грн.
Інші — 330,8 тис.грн.

Разом "Інші операційні витрати" - 3887,6 тис.грн.

В 2022 році продовжували діяти Договори оренди майна комунальної власності з ТЗОВ "Теплопостач":

1. договір №720/16 від 27.06.2016р. - Будівля котельні ЦМЛ (в т.ч.зовнішні тепломережі, обладнання). З 01.07.2022 року Додатковою угодою №3 від 03.01.2023 року продовжено договір на період дії воєнного стану та протягом чотирьох місяців з дати припинення чи скасування воєнного стану в Україні.

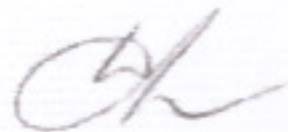
2. договір №81/19 від 21.08.2019р. - частину будівлі ЦТП 15-го мікрорайону (інвент.номер137) (в т.ч.зовнішні тепломережі). Термін дії договору закінчився 31.07.2022р.

3. договір №80/19 від 07.08.2019р. - частину будівлі ЦТП Кауркова (інвент.номер645) (в т.ч.зовнішні тепломережі). Термін дії договору закінчився 31.07.2022р.

4. договір №82/19 від 07.08.2019р. - частину будівлі котельні 12вкварталу вул.Нововолинська (інвент.номер414) (в т.ч.зовнішні тепломережі). Термін дії договору закінчився 31.07.2022р.

1 грудня 2022р. заключений договір №275/22 на послуги з оренди майна з ТЗОВ "Альмасара" на обладнання будівлі трансформаторної (інвентар.номер 507) терміном до 31.12.2024р

Головний бухгалтер



Світлана ПРОЦЮК

Нововолинська міська рада
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «НОВОВОЛИНСЬКТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО»
45400, Волинська область, місто Нововолинськ, вулиця Святого Володимира, 3
Телефон / факс (03344) 44657 Email : teplokomunenergo@nov-rada.gov.ua

Додаток до пояснювальної записки
КП «Нововолинськтеплокомуненерго»
щодо пов'язаних сторін за 2022 рік

Дана інформація надається у зв'язку з проведенням Вами аудиторської перевірки фінансових звітів КП «Нововолинськтеплокомуненерго» за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року з метою висловлення думки про те, чи відображають фінансові звіти справедливо і достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан КП «Нововолинськтеплокомуненерго» на 31 грудня 2022 р., а також результати його діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 р. відповідно до визначеної концептуальної основи фінансової звітності і Національних стандартів фінансової звітності.

Пов'язаними сторонами з нашим підприємством є:

1. Засновник — територіальна громада міста в особі Нововолинської міської ради.
2. Директор — Мотика Олександр Васильович — до 11.10.22р.
3. Директор — Герасимик Вікторія Валеріївна — з 18.10.22р.
4. Головний інженер — Савченко Михайло Григорович — до 07.12.22р.
5. Головний інженер — Савченко Святослав Михайлович — з 07.12.22р.
6. Головний бухгалтер — Солдатенко Галина Олексіївна — до 03.10.22р.
7. Головний бухгалтер — Процюк Світлана Ростиславівна — з 03.10.22р.
8. Заступник головного бухгалтера — Кліцук Наталія Микитівна — з 20.10.22р.

Операції із засновником — отримання фінансування з місцевого бюджету за 2022 рік в сумі 20 878 270,47 грн.

Операції, що здійснювались з директором, головним інженером, головним бухгалтером та заступником включали в себе нарахування та виплату заробітної плати:

1. Мотика О.В. - в сумі 344 964,44 грн.
2. Герасимик В.В. - в сумі 51 685,71 грн.
3. Савченко М.Г. - в сумі 352 575,66 грн.
4. Савченко С.М. - в сумі 17 539,77 грн.
5. Солдатенко Г.О. - в сумі 414 377,18 грн.
6. Процюк С.Р. - в сумі 76 762,17 грн.
7. Кліцук Н.М. - в сумі 42 428,57 грн.

Наводимо Вам перелік пов'язаних сторін з КП «Нововолинськтеплокомуненерго» підприємства, які знаходяться в підпорядкуванні Нововолинської міської ради:

1. Комунальне підприємство «Нововолинськводоканал» Нововолинської міської ради
2. Комунальне підприємство «Управляюча житлова компанія №2» Нововолинської міської ради
3. Виробниче управління комунального господарства Нововолинської міської ради

КП «Нововолинськтеплокомуненерго» повідомляє вас, що у 2022 році проводило наступні операції з пов'язаними сторонами:

- 1) Отримано послуги з водопостачання та водовідведення від Комунального підприємства «Нововолинськводоканал» Нововолинської міської ради у 2022 році в сумі 657 640,64 грн., залишок заборгованості на 31.12.2023 р. становить 91 558,97 грн.
- 2) Отримано послуги з утримання будинку та прибудинкової території від Комунального підприємства «Управляюча житлова компанія №2» Нововолинської міської ради у 2022 році в сумі 15 965,97 грн., заборгованість відсутня.
- 3) Отримано послуги дератизації від Виробничого управління комунального господарства Нововолинської міської ради у 2022 році в сумі 51,60 грн., заборгованість відсутня.
- 4) Отримано послуги по захороненню побутових відходів від Виробничого управління комунального господарства Нововолинської міської ради у 2022 році в сумі 1 554,96 грн., заборгованість відсутня.
- 5) Надано послуги по виготовленню проектно-кошторисної документації Комунальному підприємству «Нововолинськводоканал» Нововолинської міської ради у 2022 році в сумі 8000,00 грн., заборгованість відсутня.

Інших операцій з пов'язаними особами Підприємство у 2022 році не проводило.

Головний бухгалтер



Світлана ПРОЦЮК

Прошито та пронумеровано вірно

на «35» аркушах

«25» квітня 2023р.

