

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК,  
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ  
31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ  
Комунального підприємства  
«Житомиртеплокомуненерго»  
Житомирської міської ради

та  
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

AC Crowe Ukraine

03040 Київ, Україна  
пров. Задорожний, 1а  
тел: +38 044 391 3003  
office@crowe-ac.com.ua



## Зміст

<b>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА</b>	3
<b>ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ</b>	3
<b>Думка із застереженням</b>	3
<b>Основа для думки із застереженням</b>	3
<b>Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності</b>	6
<b>Інші питання</b>	6
<b>Інша інформація</b>	6
<b>Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність</b>	7
<b>Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності</b>	7
<b>ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ</b>	8
<b>Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності</b>	8
<b>ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТОВ «Житомиртеплокомуненерго» Житомирської міської ради за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року</b>	10



# ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву та власникам КП «Житомиртеплокомуненерго» Житомирської міської ради

## ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

### Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Комунального підприємства «Житомиртеплокомуненерго» Житомирської міської ради (далі – Підприємство), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в пп. 1 – 4 та впливу питань, про які йдеться в пп. 5 – 10 розділу «Основа для думки із застереженням», фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до прийнятих в Україні національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

### Основа для думки із застереженням

За результатами аудиту фінансової звітності Підприємства за 2020 рік ми зауважили наступне:

1) Станом на 31.12.2020 у звіті про фінансовий стан відображено основні засоби, залишкова вартість яких становить **113 692** тис. грн, первісна - **326 426** тис. грн, нарахований знос - **212 734** тис. грн.

Велика кількість основних засобів, що обліковуються за первісною вартістю, була придбана ще до/або впродовж 1991 - 2020 рр.

Станом на 31.12.2020 на балансі Підприємства також обліковуються повністю амортизовані основні засоби первісною вартістю **151 700** тис. грн, які продовжують використовуватись.

Підприємство не проводило тестування активів на можливе знецінення, що не відповідає вимогам НП(С)БО 28 «Зменшення корисності активів».

В результаті існує ризик викривлення фінансової звітності, а саме: завищення/заниження активів та власного капіталу, недостовірного визначення витрат на амортизацію.

Ми не мали можливості достатньо розширити аудиторські процедури, щоб переконатися у достовірності вартості основних засобів станом на 31.12.2020, розміру витрат на амортизацію, їх впливу на відстрочені податки.

2) У зв'язку з тим, що ми були призначені аудиторами Підприємства після 31 грудня 2020 року, ми не спостерігали за інвентаризацією запасів на початок та кінець року. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли впевнитися в кількості запасів, утримуваних на 01 січня та 31 грудня 2020 року, які відображені в звіті про фінансовий стан відповідно в сумах **38 438** тис. грн та **50 183** тис. грн. Ми не мали можливості визначити, чи були необхідними будь-які коригування запасів, відображених чи не відображених в обліку станом на 01.01.2020 та 31.12.2020, та відповідних елементів звіту про фінансові результати за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2020 року.

3) Станом на 01.01.2020 та на 31.12.2020 Підприємство відобразило в звіті про фінансовий стан у складі нематеріальних активів право постійного користування земельними ділянками, отримане на підставі рішень Житомирської міської ради ще в 2015-2018 роках, в розмірі **21 289** тис. грн, який був визначений управлінським персоналом на рівні нормативно-грошової оцінки землі яка призначається для визначення розміру земельного податку.



Ми не отримали достатніх аудиторських доказів щодо достовірності визначеної вартості права користування земельними ділянками та не змогли визначити чи існувала б потреба в будь-яких коригуваннях вартості такого права, а також вплив таких коригувань на розмір активів та власного капіталу, у разі якщо б оцінка вартості права користування земельними ділянками була здійснена незалежним оцінювачем.

4) Станом на 01.01.2020 та 31.12.2020 Підприємство нарахувало резерв сумнівних боргів за дебіторською заборгованістю відповідно у сумах **7 995 тис. грн** та **7 930 тис. грн**.

Під час виконання аудиторських процедур встановлено, що на балансі Підприємства обліковується дебіторська заборгованість із строком виникнення понад 1 рік орієнтовно в розмірі **88** млн. грн. Не погашення дебіторської заборгованості протягом тривалого часу може свідчити про її сумнівність.

За обліковою політикою Підприємства обчислення величини резерву сумнівних боргів здійснюється методом абсолютної суми сумнівної заборгованості, однак не зазначено жодних критеріїв щодо віднесення заборгованості до складу сумнівної.

Нам не було надано повної та беззаперечної інформації стосовно оцінок здійснених управлінським персоналом Підприємства щодо адекватності визнання сум дебіторської заборгованості, ми не змогли визначити суму коригувань, які необхідно було б здійснити, якби оцінка резерву здійснювалась відповідно до НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість».

5) Станом на 31.12.2020 Підприємство у звіті про фінансовий стан відобразило грантові кошти отримані від ЄБРР у розмірі **40 184** тис. грн (**1 365** тис. євро) у складі інших поточних зобов'язань, а не у складі доходів майбутніх періодів, що не відповідає вимогам НП(С)БО 15 «Дохід». Отримані грантові кошти станом на 31.12.2020 використані на придбання обладнання в розмірі **27 951** тис. грн, яке не було введено в експлуатацію.

Отже, станом на 31.12.2020 в звіті про фінансовий стан завищені інші поточні зобов'язання на суму **40 184** тис. грн, занижені доходи майбутніх періодів – на **27 951** тис. грн та цільове фінансування – на **12 233** тис. грн.

6) Станом на 31.12.2020 Підприємство відобразило у Звіті про фінансовий стан кредиторську заборгованість за обладнання та матеріали перед компанією «Unicomfort Srl» в розмірі **113 514** тис. грн (з урахуванням нарахованих курсових різниць). Тоді як такі матеріальні цінності були отримані безкоштовно як грант з оплатою Державним секретаріатом з економічних питань Швейцарської Конфедерації (SECO) в рамках проекту з енергоефективності у місті Житомирі.

Отже, станом на 31.12.2020 Підприємство завищило кредиторську заборгованість за товари на суму **113 514** тис. грн, завищило інші операційні доходи на суму доходів від курсових різниць в розмірі **3 107** тис. грн, завищило інші операційні витрати на суму витрат від курсових різниць в розмірі **1 145** тис. грн та занижило доходи майбутніх періодів на суму **115 476** тис. грн.

7) Підприємство також відображає у Звіті про фінансовий стан у складі додаткового капіталу, а не у складі доходів майбутніх періодів, вартість грантів отриманих в попередніх звітних періодах від SECO у вигляді матеріалів та обладнання для реконструкції систем тепlopостачання.

Отже, станом на 01.01.2020 та 31.12.2020 Підприємство завищило розмір додаткового капіталу та занижило доходи майбутніх періодів розрахунково на суму відповідно **95 240** тис. грн та **91 551** тис. грн.

8) Підприємство у звітному періоді відповідно до Протоколу засідання територіальної комісії з питань узгодження різниці в тарифах від 24.05.2017 № 2 визнало у заборгованість бюджету по відшкодуванню різниці в тарифах в розмірі **32 336** тис. грн. В Звіті про фінансовий стан станом на 31.12.2020 така заборгованість відображена як інша поточна



дебіторська заборгованість та цільове фінансування, що не відповідає вимогам НП(С)БО 15 «Дохід», які передбачають визнання дебіторської заборгованості та доходу в разі існування підтвердження щодо погашення такої заборгованості.

Станом на дату нашого Звіту відшкодування різниць в тарифах бюджетом не було передбачене, за допомогою наших процедур ми не отримали достатні докази імовірності погашення такої заборгованості.

На нашу думку, Підприємство завищило іншу поточну дебіторська заборгованість та цільове фінансування на суму **32 336** тис. грн.

9) Підприємство станом на 01.01.2020 не відображало за теперішньою вартістю договори реструктуризації заборгованості, укладені з НАК «Нафтогаз України» та ДК «Газ України» НАК «Нафтогаз України» ще у 2017-2018 роках.

В звітному періоді Підприємство відобразило у складі фінансових доходів суму дисконту в розмірі **8 003** тис. грн при розрахунку теперішньої вартості за такими договорами. Оскільки визнані Підприємством доходи належать до попередніх звітних періодів, Підприємство завищило фінансові доходи звітного періоду та занижило нерозподілений прибуток на 01.01.2020 на суму **8 003** тис. грн.

Крім того, станом на 31.12.2020 Підприємство у Звіті про фінансовий стан відобразило довгострокову складову заборгованості в розмірі мінус **4 112** тис. грн та короткострокову складову в розмірі **26 189** тис. грн, тоді як за проведеними розрахунками короткострокова складова заборгованості становить **9 233** тис. грн, довгострокова – **12 845** тис. грн.

Отже, станом на 31.12.2020 у фінансовій звітності завищені короткострокові зобов'язання та занижені довгострокові на суму **16 957** тис. грн.

Також, станом на 01.01.2020 та 31.12.2020 Підприємство в складі поточних зобов'язань відобразило заборгованість за штрафними санкціями по вищезазначеним договорам реструктуризації заборгованості в розмірі **14 260** тис. грн. Згідно умов договору реструктуризації, така заборгованість підлягає списанню в разі погашення основної суми боргу у 2022 – 2023 роках, тому повинна обліковуватися у складі довгострокових зобов'язань.

Отже, Підприємство у Звіті про фінансовий стан станом на 01.01.2020 та 31.12.2020 завищило поточну заборгованість та занижило довгострокову заборгованість на суму **14 260** тис. грн.

10) Станом на 31.12.2020 Підприємство у Звіті про фінансовий стан відобразило кредиторську заборгованість за розрахунками з ПДВ у розмірі **5 823** тис. грн (станом на 01.01.2020 - **7 880** тис. грн)

Згідно з даними Декларацій з ПДВ за грудень 2020 року сума від'ємного значення становить **11 583** тис. грн, за грудень 2019 р. – **7 860** тис. грн.

Відповідно, різниця між даними обліку та звітності по ПДВ щодо сальдо розрахунків по ПДВ становить:

- станом на 31.12.2020 – **17 406** тис. грн;
- станом на 01.01.2020 – **15 740** тис. грн.

Вищезазначено призвело до завищення кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2020 на **5 823** тис. грн, заниження дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2020 на **11 583** тис. грн.

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), що прийняті Радою з міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з Міжнародним кодексом етики



професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) 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 щодо безперервності діяльності**

Ми звертаємо увагу на підпункт «Безперервність діяльності» п. 2 приміток до фінансової звітності в якому зазначено, що станом на 31.12.2020 накопичені збитки Підприємства становлять 260 337 тис. грн. Підприємство має значну залежність від позикових коштів в іноземній валюті, трансфертів з бюджету, а також має значну заборгованість перед кредиторами за поставлені газ та енергоносії.

На думку керівництва Підприємства, підготовка наведеної фінансової звітності на основі припущення щодо здатності Підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі є доречною, оскільки Підприємство є стратегічно значимим для м. Житомир і регулярно отримує фінансову підтримку від власника для покриття першочергових зобов'язань. Також Підприємство отримує міжнародну фінансову допомогу та вживає заходів для модернізації основних засобів, що за оцінками керівництва приведе до ефективнішого використання ресурсів та підвищить результати діяльності Підприємства і його фінансове становище.

Фінансова звітність Підприємства підготовлена виходячи із припущення про її функціонування в майбутньому, яке припускає отримання доходів, реалізацію активів та виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якщо б Підприємство було б неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому і якби воно реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

### **Інші питання**

Аудит фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився станом на 31.12.2019 був проведений іншим незалежним аудитором, який 07.08.2020 висловив думку із застереженням щодо цієї фінансової звітності.

### **Інша інформація**

Управлінський персонал Підприємства відповідно до вимог законодавства України несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю Звіту про управління відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

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

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

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту, крім питань які описані в розділі «Основа для думки із застереженням».



## **Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», НП(С)БО, інших законодавчих і нормативних актів та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це 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 Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Ми повідомляємо управлінському персоналу 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.

**ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ****Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності**

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит.

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська компанія «Кроу Україна»
Місцезнаходження	провулок Задорожний, буд.1-А, м. Київ, 03040, Україна
Інформація про включення до Реєстру	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3681

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Пальчук Ірина Володимирівна.

**Партнер з аудиту**  
(номер реєстрації у Реєстрі  
аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100613)



**Ольга Самусєва**

**Партнер із завдання**  
(номер реєстрації у Реєстрі  
аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100117)

**Ірина Пальчук**

**30 червня 2021 року**





## Контактна інформація

### Київський офіс

03040 Київ, Україна  
пров. Задорожний, 1а  
Тел: +38 044 391 3003  
[office@crowe-ac.com.ua](mailto:office@crowe-ac.com.ua)

### Одеський офіс

65048 Одеса, Україна  
вул. Велика Арнаутська, 2А,  
оф. 319  
Тел: +38 048 728 8225  
[odesa@crowe-ac.com.ua](mailto:odesa@crowe-ac.com.ua)

### Харківський офіс

61072 Харків, Україна  
вул. Тобольська, 42  
Тел: +38 057 720 5991  
[kharkiv@crowe-ac.com.ua](mailto:kharkiv@crowe-ac.com.ua)

### Crowe AVR, Ukraine

03040 Київ, Україна  
пров. Задорожний, 1а  
Тел: +38 044 391 3003  
[avr@crowe-ac.com.ua](mailto:avr@crowe-ac.com.ua)

### Crowe Accounting Ukraine

03040 Київ, Україна  
пров. Задорожний, 1а  
Тел: +38 044 391 3003  
[account@crowe-ac.com.ua](mailto:account@crowe-ac.com.ua)

## Про нас

AC Crowe Ukraine - член міжнародної аудиторської мережі Crowe Global, 8-ї в світі за величиною, яка складається з 200 незалежних фірм, що надають аудиторські та консультаційні послуги у 146 країнах світу та мають 765 офісів. Наша Компанія є представником мережі з бездоганною репутацією, яка демонструє найвищі стандарти якості роботи та надання високопрофесійних послуг.

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА  
за підготовку і затвердження фінансової звітності  
за рік, що закінчився 31.12.2020 р.**

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому нижче Звіті незалежних аудиторів, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності КП "ЖТКЕ" Житомирської міської ради (далі - Підприємство).

Керівництво Підприємства несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що достовірно, у всіх істотних аспектах відображає фінансовий стан Підприємства на 31.12.2020 р., сукупні прибутки та збитки, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до МСФЗ.

Під час підготовки фінансової звітності у відповідності до МСФЗ керівництво Підприємства несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання принципів МСФЗ або розкриття усіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності відповідно до МСФЗ, згідно припущення, що Підприємство і далі буде здійснювати свою діяльність у найближчому майбутньому, за виключенням випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають корегування або розкриття;
- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливі в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття в фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної та надійної системи внутрішнього контролю Підприємства;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Підприємства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ.
- вжиття заходів, в межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Підприємства;
- запобігання і виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Дана фінансова звітність станом на 31.12.2020 р., що підготовлена у відповідності до МСФЗ, затверджена від імені керівництва Підприємства 26..02.2021 року.

Від імені керівництва Підприємства:

Директор

Головний бухгалтер



Рогожин Д. В.

Пашковський Й.Б.



Підприємство Комунальне підприємство "Житомиртеплокомуненерго" Житомирської міської ради Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ  
 Територія ЖИТОМИРСЬКА за КОАТУУ  
 Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство за КОПФГ  
 Вид економічної діяльності Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря за КВЕД  
 Середня кількість працівників 1 720  
 Адреса, телефон вулиця Київська, буд. 48, м. ЖИТОМИР, ЖИТОМИРСЬКА обл., 10014 471930  
 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 положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДЖ		
2021	01	01
35343771		
1810136600		
150		
35.30		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31 грудня 2020 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи			
первісна вартість	1000	21 289	21 680
накопичена амортизація	1001	21 951	22 454
Незавершені капітальні інвестиції	1002	662	774
Основні засоби	1005	151 808	339 815
первісна вартість	1010	124 619	113 692
знос	1011	281 507	326 426
Інвестиційна нерухомість	1012	156 888	212 734
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1015	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Довгострокові біологічні активи	1017	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1020	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:	1022	-	-
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств			
інші фінансові інвестиції	1030	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1035	-	-
Відстрочені податкові активи	1040	-	-
Гудвіл	1045	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1050	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1060	-	-
Інші необоротні активи	1065	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1090</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II. Оборотні активи</b>	<b>1095</b>	<b>297 716</b>	<b>475 187</b>
Запаси			
Виробничі запаси	1100	38 438	50 183
Незавершене виробництво	1101	38 438	50 183
Готова продукція	1102	-	-
Товари	1103	-	-
Поточні біологічні активи	1104	-	-
Депозити перестрахування	1110	-	-
Вебеслі одержані	1115	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1125	165 658	230 833
за виданими авансами			
з бюджетом	1130	18 919	5 607
у тому числі з податку на прибуток	1135	65	998
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1136	-	998
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1140	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1145	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1155	29 536	39 164
Гроші та їх еквіваленти	1160	-	-
Готівка	1165	37 615	31 155
Рахунки в банках	1166	-	-
Витрати майбутніх періодів	1167	37 615	31 155
Частка перестраховика у страхових резервах	1170	100	150
у тому числі в:	1180	-	-
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-



інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	54 890	69 125
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>345 221</b>	<b>427 215</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>642 937</b>	<b>902 402</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	282 929	308 461
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	125 658	121 280
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(267 131)	(260 337)
Неоплачений капітал	1425	( 5 980 )	( 895 )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>135 476</b>	<b>168 509</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	80 665	111 471
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-2 247
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	26 773	32 336
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>107 438</b>	<b>141 560</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векеєлі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	20 416
товари, роботи, послуги	1615	269 460	434 131
розрахунками з бюджетом	1620	22 119	9 582
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	1 659
розрахунками з оплати праці	1630	802	6 683
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	7 021	5 448
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страхового діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 069	2 549
Доходи майбутніх періодів	1665	1 050	1 050
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	98 502	110 815
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>400 023</b>	<b>592 333</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	-	-
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>642 937</b>	<b>902 402</b>

Керівник

Рогожин Дмитро Володимирович

Головний бухгалтер

Пашковський Йосип Болеславович

<sup>1</sup> Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.





Підприємство **Комунальне підприємство "Житомиртенлокомуненерго"**  
**Житомирської міської ради**

Дата (рік, місяць, число)  
 за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
35343771		

(найменування)  
**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
 за Рік 2020 р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	472 619	540 746
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	( 559 244 )	( 560 030 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	( 86 625 )	( 19 284 )
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	161 087	114 869
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2122	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2123	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування			
Адміністративні витрати	2130	( 19 318 )	( 17 675 )
Витрати на збут	2150	( 5 468 )	( 7 317 )
Інші операційні витрати	2180	( 40 414 )	( 20 575 )
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2182	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції			
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	9 262	50 018
збиток	2195	( - )	( - )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	8 026	175
Інші доходи	2240	5 178	2 722
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	( 5 295 )	( 1 327 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 171 )	( 80 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	17 000	51 508
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3 412)	(3 280)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	13 588	48 228
збиток	2355	( - )	( - )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>13 588</b>	<b>48 228</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	416 643	457 543
Витрати на оплату праці	2505	85 965	70 848
Відрахування на соціальні заходи	2510	18 469	15 123
Амортизація	2515	56 529	31 424
Інші операційні витрати	2520	46 838	30 659
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>624 444</b>	<b>605 597</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер



Рогожин Дмитро Володимирович

Пашковський Йосип Болеславович

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ  
ТОВ АК «Кроу Україна»

30.06.2021 *т. Пашковський*



Підприємство Комунальне підприємство "Житомиртеплокомуненерго" Житомирської міської ради за ЄДРПОУ \_\_\_\_\_  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2021	01	01
35343771		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
за **Рік 2020** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	494 107	659 518
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	200	40 184
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	31	1 054
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	23	175
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	4 100	71
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	148 771	85 685
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 565 983 )	( 695 154 )
Праці	3105	( 64 348 )	( 60 375 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 16 962 )	( 16 301 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 40 760 )	( 32 101 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 4 417 )	( 3 280 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 36 343 )	( 28 820 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( - )	( - )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 73 )	( 80 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 78 )	( 72 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( 18 812 )	( 12 611 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-59 784</b>	<b>-30 007</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( 266 )	( 3 813 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-266	-3 813
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	30 785	25 424
Отримання позик	3305	36 684	39 770
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	14 803	935
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 6 949 )	( 1 327 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	45 717	62 932
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	-14 333	29 112
Залишок коштів на початок року	3405	37 615	13 036
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	7 873	(4 533)
Залишок коштів на кінець року	3415	31 155	37 615

Керівник

Головний бухгалтер



Рогожин Дмитро Володимирович

Панковський Йосип Болеславович

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ  
ТОВ АК «Кроу Україна»

30.06.2021 *[Signature]*



Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Комунальне підприємство "Житомиртеплокомуненерго" Житомирської міської ради за ЄДРПОУ

(найменування)

КОДИ

2021

01

01

35343771

Звіт про власний капітал  
за Рік 2020 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	282 929	-	125 658	-	(267 131)	(5 980)	-	135 476
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	282 929	-	125 658	-	(267 131)	(5 980)	-	135 476
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	13 588	-	-	13 588
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	-	-	-	-	(6 794)	-	-	(6 794)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	25 532	-	-	-	-	(25 532)	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	30 617	-	30 617
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	(4 378)	-	-	-	-	(4 378)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>25 532</b>	<b>-</b>	<b>(4 378)</b>	<b>-</b>	<b>6 794</b>	<b>5 085</b>	<b>-</b>	<b>33 033</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>308 461</b>	<b>-</b>	<b>121 280</b>	<b>-</b>	<b>(260 337)</b>	<b>(895)</b>	<b>-</b>	<b>168 509</b>

Керівник

Рогожин Дмитро Володимирович

Головний бухгалтер

Пашковський Йосип Болеславович





ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України  
29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 28.10.2003 N 602)

Підприємство Комунальне підприємство "Житомиртеплокомуненерго" Житомирської міської ради  
Територія ЖИТОМИРСЬКА  
Орган державного управління  
Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство  
Вид економічної діяльності Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря  
Одиниця виміру: тис.грн.

Коди	
2020	12
35343771	
1810136600	
9074	
150	
35.30	

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ  
за КОАТУУ  
за СПОДУ  
за КОПФГ  
за КВЕД

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

### I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік			Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості	первісної (переоціненої) вартості			накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	070	21951	662	503	-	-	-	-	112	-	-	-	-	-	
Гудвіл	080	21951	662	503	-	-	-	-	112	-	-	-	22454	774	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22454	774	
Із рядка 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності													
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів													
		вартість створених підприємством нематеріальних активів													
Із рядка 080 графа 5	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань													
Із рядка 080 графа 15	15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності													

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

Із рядка 080 графа 5

Із рядка 080 графа 15

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

**II Основні засоби**

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уніжка -)		Викорюло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі		передані в операційну оренду	знос	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	148427	104021	-	-	-	-	-
Будівки, споруди та передавальні пристрої	120	125692	66235	32026	-	-	9291	230	38016	-	-	-	126721	76506	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	113097	66220	14830	-	-	1226	201	10487	-	-	-	11886	6319	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	6898	5206	5018	-	-	30	-	1113	-	-	-	37073	23597	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	34148	17563	3026	-	-	101	68	6102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Баторічні насадження	170	-	-	-	-	-	49	49	3	-	-	-	448	423	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	477	469	20	-	-	-	-	-	-	-	-	1871	1868	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	89	86	739	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоплинні необоротні матеріальні активи	200	1195	1195	765	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>281507</b>	<b>156888</b>	<b>55705</b>	-	-	<b>10786</b>	<b>634</b>	<b>56480</b>	-	-	-	<b>326426</b>	<b>212734</b>	-	-	-	-	-

Із 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 пілсних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрочених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Вартість основних засобів, знос основних засобів, що зняті в операційну оренду

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

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

- (261) -
- (262) -
- (263) -
- (264) -
- (2641) -
- (265) -
- (2651) -
- (266) -
- (267) -
- (268) -
- (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	256542	339815
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	360	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>256902</b>	<b>339815</b>

Із 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
<b>A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>B. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
<b>Разом (розд. А + розд. Б)</b>	<b>420</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	16426	34205
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	4118	110
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	140543	6099
У тому числі: відраховування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>V. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	8026	X
Проценти	540	X	140
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	5155
<b>G. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	4993	X
Списання необоротних активів	620	X	171
Інші доходи і витрати	630	185	-

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

(631) - \_\_\_\_\_  
 (632) - \_\_\_\_\_ %  
 (633) - \_\_\_\_\_



### VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	31155
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>31155</b>

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

### VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1069	1480	-	-	-	-	2549
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	7995	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>9064</b>	<b>1480</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>65</b>	<b>-</b>	<b>7930</b>
						<b>65</b>		<b>10479</b>

## VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	48714	-	-
Купівельні напівафабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	261	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	12	-	-
Запасні частини	850	1017	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	179	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>50183</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації  
 переданих у переробку (921)  
 оформлених в заставу (922)  
 переданих на комісію (923)

Активи на відгортальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (924)

3 рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу (925)

\* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси". (926)

	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-



### 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	230833	91513	64102	75218
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

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

(951) -

(952) -

### X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

### XI. Будівельні контракти

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

### ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
Поточний податок на прибуток	2	3
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1210	3412
на кінець звітного року	1220	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1225	-
на кінець звітного року	1230	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1235	-
у тому числі:	1240	3412
поточний податок на прибуток	1241	3412
збільшення (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	56592
Використано за рік - усього	1310	341
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	219
з них машини та обладнання	1313	212
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	122
погашення 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				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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
усього	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:		-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
Разом	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування  
 Із 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  
 Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431) -  
 (1432) -  
 (1433) -



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

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

Керівник

Рогожин Дмитро Володимирович

Головний бухгалтер

Пашковський Йосип Болеславович





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

Підприємство **ЖИТОМИРСЬКА** Територія **ЖИТОМИРСЬКА**  
 Підприємство **ЖИТОМИРТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО** "Житомирської міської ради"  
 Орган державного управління **ЖИТОМИРСЬКА**  
 Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство**  
 Вид економічної діяльності **Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря**  
 Одиниця виміру: тис.грн.

Коди	
2020	12
35343771	31
1810136600	
9074	
150	
35.30	

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

## ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

### "Інформація за сегментами"

за 2020 рік

Форма № 6  
Код за ДКУД  
**1801009**

### І. Показники пріоритетних звітних сегментів

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Усього				
		господарський		виробничий		збутовий		виробничий		збутовий		Звітний рік	Мінулий рік			
		Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік							
1. Доходи звітних сегментів:																
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	633706	655615	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	655615
з них:	011	472619	540746	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	540746
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям																
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	161087	114869	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	114869
Фінансові доходи звітних сегментів	020	8026	175	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175
з них:																
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	8026	175	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175
інші доходи	030	5178	2722	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2722

10.5

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
<b>Усього доходів звітних сегментів</b>	<b>040</b>	646910	658512	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	646910	658512
Нерозподілені доходи	050	x	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	x	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)</b>	<b>070</b>	646910	658512	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	646910	658512
<b>2. Витрати звітних сегментів:</b>	<b>080</b>	559244	560030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	559244	560030
Витрати операційної діяльності	081	559244	560030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	559244	560030
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зовнішнім покупцям	082	559244	560030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	559244	560030
іншим звітним сегментам	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	19318	17675	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19318	17675
Витрати на збут	100	5468	7317	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5468	7317
Інші операційні витрати	110	40414	20575	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40414	20575
Фінансові витрати звітних сегментів	120	5295	1327	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5295	1327
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	5295	1327	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5295	1327
Усього витрат звітних сегментів	130	171	80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	171	80
Нерозподілені витрати	140	629910	607004	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	629910	607004
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
фінансові витрати	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
податок на прибуток	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
																3412	3280
																3412	3280



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Врахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього виграта підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	629910	607004	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	17000	51508	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3412	3280	633322	610284
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	17000	51508	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3412	-3280	13588	48228
5. Активи звітних сегментів	200	902402	642937	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	902402	642937
з них:																	
	201	475187	297716	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	202	427215	345221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	902402	642937	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	733893	507461	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	902402	642937
з них:																	
	241	141560	107438	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	242	592333	400023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	141560	107438
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	592333	400023
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	733893	507461	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Капітальні інвестиції	280	256902	133459	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	733893	507461
8. Амортизація необоротних активів	290	56592	31424	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	256902	133459
																56592	31424

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів																Нерозподілені статті		Усього	
		господарський		виробничий		збутовий		господарський		виробничий		збутовий		господарський		виробничий		збутовий			
		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		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	472619	540746	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	472619	540746	-	-		
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	902402	642937	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	902402	642937	-	-		
Капітальні інвестиції	320	256902	133459	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	256902	133459	-	-		
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів																	
		виробничий		збутовий		господарський		виробничий		збутовий		господарський		виробничий		збутовий		господарський	
		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
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	472619	540746	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	472619	540746	-	-
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	902402	642937	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	902402	642937	-	-
Капітальні інвестиції	370	256902	133459	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	256902	133459	-	-
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Рогожин Дмитро Володимирович  
Пашковський Йосип Богданович

ПЕРЕВІРЄНО АУДИТОРОМ  
ТОВ АК «Кроу Україна»  
*В.С. Яков* *Григорук-Завозук І.В.*



**Примітки до фінансової звітності**  
**Комунальне підприємство «Житомиртеплокомуненерго» Житомирської**  
**міської ради**  
**за 2020 рік**

**1. Загальна інформація**

**Найменування:** Комунальне підприємство «Житомиртеплокомуненерго» Житомирської міської ради

**Ідентифікаційний код - 35343771**

**Основними видами діяльності за КВЕД : 35.30**

**Юридична адреса:** 100014, м. Житомир, вулиця Київська, буд.48

**Керівник:** Рогожин Дмитро Володимирович

**Головний бухгалтер:** Пашковський Йосип Болеславович

**Середня чисельність** штатних працівників підприємства на протязі звітного періоду складає 720 осіб.

***Економічне середовище діяльності Підприємства :***

Підприємство провадить свою господарську діяльність в Україні.

На діяльність Підприємства чималий вплив має зовнішнє економічне становище та податкова політика держави.

Підприємство функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язане з наслідками затяжної економічної кризи, нестабільної нормативно-правової бази та нестабільною ситуацією в Україні, оскільки зберігаються ризики зростання інфляції, замороженого воєнного конфлікту та негативних демографічних коливань.

Підприємство в процесі здійснення господарської діяльності дотримується вимог чинного законодавства в усіх сферах, але сучасне нестабільне та недостатньо врегульоване законодавче поле має особливості, які створюють певні ризики для Підприємства.

**2. Заява керівництва про відповідальність за підготовку, затвердження і подання фінансової звітності Підприємства.**

***Підприємство та ведення бухгалтерського обліку***

Ведення бухгалтерського обліку на підприємстві забезпечує бухгалтерія на чолі з головним бухгалтером.

Облікова політика Підприємства розроблена на підставі Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-

XIV, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, Методичних рекомендацій та інших нормативно-правових актів з бухгалтерського обліку і фінансової звітності.

Наказом по Підприємству № 1 від 09.01.2018 р., затверджено Облікову політику на 2018-2020 рік.

Положення облікової політики застосовувалися послідовно по відношенню до усіх періодів представлених у звітності.

Облікова політика Підприємства забезпечує відповідність фінансової інформації наступним якісним характеристикам: повне висвітлення, доцільність, зрозумілість, надійність, порівнянність.

Бухгалтерський облік всіх господарських операцій здійснюється в хронологічному порядку за журнальної - ордерною формою обліку з використанням комп'ютерної програми «ІС 8.3»

Тривалість операційного циклу – календарний рік.

### ***Основа складання фінансової звітності.***

Фінансова звітність Підприємства підготовлена відповідно до Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність” та Н(П)БО 1 “Загальні вимоги до фінансової звітності” .

При формуванні фінансової звітності Підприємство керувалося також вимогами положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО) в Україні та іншими законодавчими і нормативними актами щодо організації та ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні.

Концептуальна основа фінансової звітності, прийнята управлінським персоналом при складанні фінансової звітності, а саме – П(С)БО в Україні, є концептуальною основою загального призначення та, водночас, концептуальною основою дотримання вимог.

Фінансова звітність складається у національній валюті України – гривні, в тисячах гривень без десяткових знаків. Всі значення закруглені до найближчої тисячі, якщо не вказане інше.

За звітним періодом фінансова звітність Підприємства поділяється на квартальну і річну.

Проміжна квартальна фінансова звітність у складі Балансу та Звіту про фінансові результати, складається станом на кінець останнього дня кварталу, а Звіт про фінансові результати наростаючим підсумком з початку звітного року.

Звітним періодом для подання річної фінансової звітності є календарний рік – з 01.01.2020 р. по 31.12.2020 р

Повний комплект річної фінансової звітності включає:

- 1) Баланс (звіт про фінансовий стан);
- 2) Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід);
- 3) Звіт про рух грошових коштів(за прямим методом);



- 4) Звіт про власний капітал;
- 5) Примітки до річної фінансової звітності.

Складаючи фінансову звітність, Підприємство дотримувалось наступних принципів діяльності та складання фінансової звітності: автономність, безперервність, періодичність, історичної собівартості, нарахування та відповідності доходів і витрат, повного висвітлення, послідовності, обачності та єдиного грошового вимірника.

Станом на 01.12.2020р., згідно наказу № 112-аг від 20.11.2020 р. Підприємством проведена інвентаризація основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків.

За результатами інвентаризації надлишків, нестач не виявлено.

Інвентаризація проведена відповідно до Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 02 вересня 2014 р. № 879.

Протягом 2020 року внесення змін до фінансової звітності та змін до облікової політики і оцінок Підприємство не здійснювало.

#### ***Безперервність діяльності.***

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Підприємство буде проводити свою діяльність на безперервній основі в досяжному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

Таке припущення формувалось виходячи з професійного судження керівництва, що враховувало фінансовий стан Підприємства, існуючі наміри, заплановану в бюджеті прибутковість діяльності у майбутньому та доступ до фінансових ресурсів, а також вплив поточної фінансової та економічної ситуації на майбутню діяльність Підприємства.

В березні 2020 року Всесвітня організація охорони здоров'я оголосила спалах коронавірусу (надалі - «COVID») пандемією. У відповідь на потенційно серйозну загрозу COVID для здоров'я населення, у другій половині березня Кабінет Міністрів України ввів карантин і оголосив надзвичайну ситуацію по всій Україні, з метою стримування розповсюдження захворювання, встановивши обмеження на подорожі всередині країни, заклавши міста та регіони, які можуть постраждати від пандемії, припинивши транскордонний рух транспорту до України та з неї.

Основна діяльність Підприємства не зазнала істотного впливу від спалаху COVID. Основні операції Підприємства не були перервані.

Беручи до уваги специфіку діяльності Підприємства, а також іншу доступну на даний час інформацію, Підприємство не передбачає негативного впливу спалаху COVID на безперервність діяльності Підприємства.

Станом на 31.12.2020 року накопичені збитки Підприємства становлять 260 337 тис. грн. Підприємство має значну залежність від позикових коштів в



іноземній валюті, трансфертів з бюджету, а також має значну заборгованість перед кредиторами за поставлені газ та енергоносії.

На думку керівництва Підприємства, підготовка наведеної фінансової звітності на основі припущення щодо здатності Підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі є доречною у силу таких причин:

Підприємство є стратегічно значимим для м. Житомир і регулярно отримує фінансову підтримку від власника для покриття першочергових зобов'язань. Також Підприємство отримує міжнародну фінансову допомогу та вживає заходів для модернізації основних засобів, що за оцінками керівництва приведе до ефективнішого використання ресурсів та підвищить результати діяльності Підприємства і його фінансове становище.

### *Заява керівництва про відповідальність щодо фінансової звітності.*

Керівництво Підприємства несе відповідальність за складання фінансової звітності, яка достовірно відображає усі суттєві аспекти фінансового стану Підприємства станом на 31.12.2020 року і результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, який закінчився цією датою, а також за розкриття основних принципів облікової політики та іншої пояснювальної інформації відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

## **3. Облікові політики розкриття окремих статей балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 року**

### *3.1. По статті «Нематеріальні активи»*

Облік нематеріальних активів здійснюється Підприємством відповідно до П(С)БО 8 «Нематеріальні активи». Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс за первісною вартістю. Облік нематеріальних активів ведеться окремо по кожному об'єкту активів.

На балансі підприємства обліковуються нематеріальні активи у вигляді програмного забезпечення, пов'язані з правом провадження господарської діяльності.

У 2020 році надійшло нематеріальних активів на суму 503 тис. грн.

Сума нарахованої амортизації за 2020 р. складає 112 тис. грн. Метод амортизації нематеріальних активів – прямолінійний, протягом року не змінювався. Термін корисного використання встановлюється окремо для кожного нематеріального активу. Ліквідаційну вартість нематеріальних активів прийнято рівною нулю.

Залишкова вартість станом на 31.12.2020 р. складає 21680 тис. грн.

Нематеріальні активи враховуються за первісною вартістю за мінусом подальшої накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності.



Всі об'єкти враховуються з визначеним строком корисного використання.

Нематеріальні активи, класифіковані як утримувані для продажу чи включені до ліквідаційної групи, класифікованої як утримувана для продажу відповідно до П(С)БО 27 відсутні

Зменшення корисності нематеріальних активів протягом 2020 року не здійснювалась.

Нематеріальні активи з обмеженим правом володіння та оформлених як забезпечення зобов'язань відсутні.

### **3.2. По статті «Основні засоби»**

Облік основних засобів здійснюється Підприємством відповідно до П(С)БО 7 «Основні засоби».

Протягом 2020 року, основними засобами признаються матеріальні активи, які утримуються для використання у виробництві або надання послуг, для адміністративних цілей та будуть використовуватись, як очікується, протягом більше одного року та вартість яких більше 6 000 грн., з травня місяця 20000 грн.

Зарахування на баланс основних засобів та інших необоротних матеріальних активів здійснювалось за первісною вартістю. Первинна вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням активів.

Вартість активів, створених власними силами, включає вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці і відповідну частину виробничих витрат. Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які признаються окремо, капіталізується, а балансова вартість заміненних компонентів списується.

Інші подальші витрати капіталізуються, тільки якщо вони приводять до збільшення майбутніх економічних вигод від об'єкту основних засобів.

Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття, або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигод.

Первісна вартість станом на 01.01.2020 р. складає 2281507 тис. грн., знос – 156888 тис. грн.

Залишкова вартість складає 124619 тис. грн.

У 2020 році Підприємство придбало основні засоби на суму 44919 тис. грн., в т.ч. транспортні засоби на суму 5017,8 тис. грн.

Амортизація основних засобів нараховувалась прямолінійним методом та протягом року метод не змінювався.

Термін корисного використання встановлюється окремо для кожного об'єкта основних засобів.

Первісна вартість станом на 31.12.2020 р. складає 326426 тис. грн., знос – 212734 тис. грн. Залишкова вартість станом на 31.12.2020 р. складає 113692 тис. грн.

У звітному періоді переоцінка основних засобів та зменшення корисності активу не відбувалось. Основні засоби, щодо яких є обмеження прав власності у 2020 року відсутні.

Підприємство у звітному періоді відповідно до договору фінансового лізингу отримало в оренду 3 одиниці спеціалізованих транспортних засобів. На 31 грудня 2020 р. чиста балансова вартість об'єктів лізингу становила 4 191 тис.грн. і була відображена в статті «Основні засоби».

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які використовуються в господарській діяльності, станом на 31.12.2020 р. становить 151 700 тис. грн.

У звітному періоді капіталізовано відсотків на створення кваліфікованого активу в розмірі 7805 тис. грн.

Основні засоби класифіковані як утримувані для продажу чи включені до ліквідаційної групи, класифікованої як утримувана для продажу, відповідно до П(С)БО 27 відсутні.

### **3.3. По статті «Запаси»**

Облік запасів здійснюється відповідно до П(С)БО 9 «Запаси». Запаси в бухгалтерському обліку зараховуються на баланс за первісною вартістю.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів визнається їх найменування. Запаси обліковуються по найменшій з двох оцінок: собівартості або чистій вартості реалізації.

Станом на 01.01.2020 р. вартість запасів складає 38438 тис. грн, у тому числі:

Запаси - 38438 тис. грн.;

Виробничі запаси - 38438 тис. грн.

Згідно з обліковою політикою для оцінки вибуття товарів та матеріалів Підприємством встановлено метод середньозваженої собівартості.

Протягом 2020 року було придбано:

- запасних частин та матеріалів на суму – 614407 тис. грн.,

- інше -2036 тис. грн.;

Віднесено на витрати запасів на суму 416643 тис. грн.;

Станом на 31.12.2020 р. вартість запасів складає 50183 тис. грн., у тому числі:

Запаси - 50183 тис. грн.;

Виробничі запаси - 50183 тис. грн.

Протягом 2020 року переоцінка запасів не здійснювалась.

Вартість малоцінних і швидкозношуваних предметів, переданих в експлуатацію, виключається зі складу активів з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів по місцях експлуатації і відповідних матеріально-відповідальних особах впродовж терміну їх фактичного використання.



### ***3.4. По статті «Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги)»***

Бухгалтерський облік дебіторської заборгованості ведеться за первісною вартістю окремо за кожним дебітором. Дебіторська заборгованість включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю, тобто після вирахування з первісної вартості дебіторської заборгованості резерву сумнівних боргів.

Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості, за яким величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 01.01.2020 р. складає 165658 тис. грн.

У звітному періоді резерв сумнівних боргів не нараховувався, але був зменшений на суму 64,4 тис. грн. за рахунок коштів, які надійшли як оплата за отримані послуги з теплопостачання.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31.12.2020 р. складає 230833 тис. грн.

Найбільшу питому вагу в дебіторській заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31.12.2020р. складає заборгованість за:

- за послуги з теплопостачання – 225853 тис. грн. (97,8%).

Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої не створювався резерв сумнівних боргів, у разі визнання її безнадійною списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

### ***3.5. По статті «Дебіторська заборгованість за розрахунками»***

Дебіторська заборгованість за розрахунками станом на 01.01.2020 р. складає:

- з бюджетом – 65 тис. грн.,

- за виданими авансами по розрахунках з постачальниками 18919 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками станом на 31.12.2020 р. складає:

- з бюджетом – 998 тис. грн,

- за виданими авансами по розрахунках з постачальниками – 5607 тис. грн.

Така дебіторська заборгованість визначена як поточна та оцінюється за первісною вартістю.

### ***3.6. По статті «Інша поточна дебіторська заборгованість»***

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 01.01.2020 р. складає 29536 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2020 р. складає 39164 тис. грн., т.ч.

- заборгованість по різниці в тарифах – 32336,1 тис. грн.,
- заборгованість по пільгам – 83,0 тис. грн.,
- заборгованість по виплаті лікарняних – 254,9 тис. грн.,
- заборгованість по коштам, які були зняті Виконавчою службою – 6335,6 тис. грн.,
- інша заборгованість – 154,4 тис. грн.

### ***3.7. По статті «Грошові кошти та їх еквіваленти»***

Грошові кошти та їх еквіваленти станом на 01.01.2020 р. складають 37615 тис. грн. у т.ч.:

поточні рахунки в банках 37615 тис. грн.

Облік грошових коштів і розрахунків здійснюється згідно "Положення про ведення касових операцій у національній валюті", затвердженого постановою Правління НБУ від 29.12.2017 р. № 148.

Грошові кошти та їх еквіваленти станом на 31.12.2020р. складають 31155 тис. грн. у т.ч.:

поточні рахунки в банках – 31155 тис. грн.

### ***3.8. По статті «Витрати майбутніх періодів»***

Витрати майбутніх періодів станом на 01.01.2020 року складають 100 тис. грн., та станом на 31.12.2020 р. – 150 тис. грн.

В статті витрати майбутніх періодів обліковуються витрати, пов'язані з страхуванням та підпискою нормативних документів.

Протягом 2020 року до складу витрат було віднесено 168 тис. грн.

### ***3.9. По статті «Інші оборотні активи»***

Станом на 01.01.2020 року інші оборотні активи складають 54890 тис. грн. та станом на 31.12.2020 р. – 69125 тис. грн. – податковий кредит з ПДВ.

### ***3.10. По статті «Зареєстрований капітал»***

Станом на 01.01.2020 року зареєстрований капітал складає 282929 тис. грн. Протягом звітного року розмір статутного капіталу збільшився на 25532 тис. грн.

Сума неоплаченого капіталу станом на 01.01.2020 року становила 5 980 тис. грн., на 31.12.2020 р. – 895 тис. грн.

Статутний капітал формувався грошовими коштами та основними засобами.

### ***3.11. По статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)»***

Чистий фінансовий результат до оподаткування за 2020 рік склав 13588 тис. грн., за попередній звітний період - 48228 тис. грн.



### ***3.12. По статті «Зобов'язання та забезпечення»***

Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Підприємство створює поточне забезпечення на виплату відпусток працівникам. Станом на 01.01.2020 року резерв відпусток склав 1069 тис. грн. В звітному періоді нараховано резерв відпусток на суму 7 619 тис.грн., використано на суму 6138 тис. грн. Станом на 31.12.2020 року резерв відпусток становив 2549 тис. грн.

### ***3.13. По статті «Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями»***

На 31 грудня 2020 р. відображено поточна частка зобов'язання в розмірі 20416 тис. грн., у т.ч.:

- по фінансовому лізингу - 932 тис. грн. ,
- по кредиту Європейського Банку Реконструкції та Розвитку – 18449,3 тис. грн.,
- по кредиту Північної екологічної фінансової корпорації – 1033,9 тис.грн.

### ***По статті «Поточна кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги)»***

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги складала:

- станом на 01.01.2020 р. 269460 тис. грн.;
- станом на 31.12.2020 р. 434131 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість відображається в балансі за сумою погашення.

### ***3.14. По статті «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками»***

Поточні зобов'язання за розрахунками станом на 01.01.2020 р. складають:

- з бюджетом - 22119 тис. грн.( ПДФО , військовий збір, податки),
- зі страхування заборгованість відсутня,
- з оплати праці, строк виплати якої на дату балансу не настав, - 802 тис. грн.

Поточні зобов'язання за розрахунками станом на 31.12.2020 р. складають:

- з бюджетом - 6582 тис. грн. ( ПДФО, військовий збір, податки),
- заборгованість зі страхування - 1659 тис .грн.,
- з оплати праці, строк виплати якої на дату балансу не настав, - 6683 тис. грн.

### **3.15. По статті «Інші поточні зобов'язання»**

Станом на 01.01.2020 р. інші поточні зобов'язання склали 98502 тис. грн., у т. ч.

- по виплаті коштів за відрядження – 29,0 тис. грн.,
- по виплаті профспілкових внесків – 96,3 тис. грн.,
- по виплаті утримання із заробітної плати – 26,7 тис. грн.,
- по сплаті штрафних санкцій та виконавчого збору – 29101,5 тис. грн.,
- пдв (зобов'язання) – 29065,0 тис. грн.,
- грантові кошти – 40183,5 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 р. інші поточні зобов'язання склали 110815 тис. грн., у т. ч. :

- по виплаті коштів за відрядження – 2,0 тис. грн.,
- по виплаті профспілкових внесків – 143,6 тис. грн.,
- по виплаті утримання із заробітної плати – 34,0 тис. грн.,
- по сплаті штрафних санкцій та виконавчого збору – 28301,1 тис. грн.,
- пдв (зобов'язання) – 40183,5 тис. грн.,
- грантові кошти – 40183,5 тис. грн.,
- % нараховані по кредитним зобов'язанням до кінця року – 2033,6 тис. грн.

## **4. Облікові політики та розкриття статей у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**

### **Облік доходів**

Доходи Підприємства відображаються у бухгалтерському обліку відповідно до П(С)БО 15 „Дохід” та відображаються в момент збільшення активу або погашення зобов'язання, які призводять до зростання власного капіталу підприємства

Дохід визначено на підставі принципу нарахування та відповідності доходів та витрат.

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

### **Облік витрат**

Витрати відображаються у бухгалтерському обліку відповідно до П(С)БО 16 «Витрати» на підставі принципу нарахування та відповідності доходів та витрат.

Собівартість реалізованих товарів визначається відповідно до П(С)БО 9 «Запаси».



Розрахунок виробничої собівартості здійснюється для кожного об'єкта обліку витрат окремо. Під окремим об'єктом визнається найменування окремої продукції.

У виробництві використовується калькулювання фактичної виробничої собівартості послуг за простим методом. Номенклатура статей калькуляції враховує особливості технології та організації виробництва.

Базу розподілу загальновиробничих витрат встановлено пропорційно прямим матеріальним витратам.

Нерозподілені постійні загальновиробничі витрати включаються до складу собівартості реалізованої продукції (робіт, послуг) у періоді їх виникнення.

#### ***4.1. По статті «Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)»***

За 2020 рік чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склав 472619 тис. грн., у т.ч.:

- дохід від реалізації товарів – 592 тис. грн.
- дохід від реалізації послуг – 472 027 тис. грн.

#### ***4.2. По статті «Собівартість реалізованої продукції(товарів, робіт, послуг)»***

По статті «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» витрати склали - 559244 тис. грн . На собівартість відноситься собівартість товарів по обліковим цінам.

#### ***4.3. По статті «Інші операційні доходи»***

Інші операційні доходи за 2019 рік склали 114869 тис. грн., у т.ч.:

- фінансова підтримка 84091 тис. грн.,
- курсова різниця 29753 тис. грн.

Інші операційні доходи за 2020 рік склали 161087 тис. грн., у т.ч.:

- фінансова підтримка 140 235 тис. грн.;
- курсова різниця 16 426 тис. грн.;
- отримані штрафи – 4 118 тис.грн.;
- інші операційні доходи – 308 тис.грн.

#### ***4.4. По статті «Адміністративні витрати»***

Загальногосподарські витрати, пов'язані з управлінням та обслуговуванням Підприємства, в т.ч. утримання адміністративно-управлінського персоналу, на службові відрядження, амортизацію, ремонт основних засобів, комунальні послуги та інші.

Адміністративні витрати за 2019 рік склали 17675 тис. грн., в т.ч:

- витрати на оплату праці 9867 тис. грн.
- витрати на амортизацію 480 тис. грн.
- витрати на розрахунково-касове та інше банківське обслуговування 689 тис. грн.
- витрати транспортні витрати – 8 тис. грн.
- витрати на резерв відпусток 1110 тис. грн.
- витрати ремонт транспорту 63 тис. грн.
- витрати на зв'язок, інтернет 23 тис. грн
- витрати на відрядження – 158 тис. грн
- витрати на страхування транспорту – 40 тис. грн
- витрати на комунальні послуги – 161 тис. грн
- витрати на поштові витрати та доставка – 2 тис. грн
- витрати на ремонт зданий – 1449 тис. грн
- витрати на ремонт оргтехніки – 7 тис. грн
- інші адміністративні витрати – 3618 тис. грн.

Адміністративні витрати за 2020 рік склали 19318 тис. грн., в т.ч:

- витрати на оплату праці 14 628 тис. грн.
- витрати на амортизацію 734 тис. грн.
- витрати на розрахунково-касове та інше банківське обслуговування 433 тис. грн.
- витрати транспортні витрати – 12 тис. грн.
- витрати ремонт - 663 тис. грн.
- витрати на зв'язок, інтернет 197 тис. грн
- витрати на відрядження – 77 тис. грн
- витрати на страхування – 6 тис. грн
- витрати на комунальні послуги – 125 тис. грн
- витрати на ремонт оргтехніки – 15 тис. грн
- витрати на навчання, літературу – 102 тис. грн.
- витрати на аудиторські послуги - 292 тис. грн.
- витрати на канцтовари, бланки – 51 тис. грн.
- судові витрати – 522 тис. грн.
- інші адміністративні витрати – 746 тис. грн.

#### ***4.5. По статті «Витрати на збут»***

У 2019 році витрати на збут склали 7317 тис. грн., в т.ч.:

- витрати на резерв відпусток 145 тис. грн.
- витрати на прийом платежів від населення 3873 тис. грн.



- на оплату праці 2064 тис. грн.
- витрати на соціальні заходи 445 тис. грн.

- інші 2952 тис. грн.

У 2020 році витрати на збут склали 5468 тис. грн., в т.ч.:

- витрати на прийом платежів від населення - 1807 тис. грн.
- на оплату праці - 2949 тис. грн.
- витрати на супровід програмного забезпечення – 462 тис. грн.
- інші - 250 тис. грн.

#### ***4.6. По статті «Інші операційні витрати»***

У 2019 році інші операційні витрати склали 20575 тис. грн., в тому числі:

- витрати на штрафи та пені – 1760 тис. грн.
- курсові різниці 15857 тис. грн.
- інші 2952 тис. грн.

У 2020 році інші операційні витрати склали 40414 тис. грн., в тому числі:

- витрати на штрафи та пені – 1714 тис. грн.
- курсові різниці - 34356 тис. грн.
- на оплату праці – 1979 тис. грн.
- перерахування профкому – 588 тис. грн.
- інші - 1777 тис. грн.

#### ***4.7. По статті «Чистий прибуток (збиток)»***

Чистий прибуток за 2020 рік склав 13588 тис. грн.

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітному періоді включено до складу Звіту про фінансові результати.

### **5. Облікові політики та розкриття статей у Звіті про рух грошових коштів (за прямим методом )**

#### ***5.1. По статті «Рух коштів у результаті операційної діяльності».***

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності.

Операційна діяльність є основним видом діяльності підприємства для отримання доходу.

Сукупні надходження від операційної діяльності у 2020 р. складають 647232 тис. грн., в т.ч.

- за рахунок реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 494107 тис. грн.,
- за рахунок цільового фінансування – 200 тис. грн.,
- повернення авансів – 31 тис. грн.,
- за рахунок надходжень від відсотків на залишок коштів на рахунках – 23 тис. грн.,
- надходження від боржників (штрафи, пені) – 4100 тис. грн.,
- оплата лікарняних – 1485 тис. грн.,
- отримання фінансової допомоги – 142142 тис. грн.,
- повернення невірно перерахованих коштів – 5144 тис. грн.

Сукупні витрати від операційної діяльності за 2020 рік склали 707016 тис. грн., в т.ч.

- за рахунок витрат на придбання товарів, робіт, послуг 565983 тис. грн.,
- зобов'язань з повернення авансів – 73 тис. грн.,
- на оплату праці та соціальні заходи – 81310 тис. грн.,
- на сплату податків та зборів – 40760 тис. грн.,
- оплата цільових внесків – 78 тис. грн.,
- сплата штрафних санкцій – 11625 тис. грн.,
- сплата судових витрат – 766 тис. грн.,
- плата за прийом платежів від населення – 1327 тис. грн.,
- повернення невірно перерахованих коштів – 3228 тис. грн.,
- утримання із заробітної плати – 1726 тис. грн.,
- оплата відряджень – 140 тис. грн.

Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності за 2020 рік склав 45717 тис. грн.

#### **5.2. По статті «Чистий рух грошових коштів за звітний період»**

Залишок коштів станом на 01.01.2020 р. склав 37615 тис. грн.

Залишок коштів станом на 31.12.2020 р. склав 31155 тис. грн.

#### **6. Розкриття статей у Звіті про власний капітал (форма № 4)**

Протягом звітнього періоду зареєстрований статутний капітал складав на 01.01.2020р. 282929 тис. грн., на 31.12.2020р. 308461 тис. грн.



### 6.1. По статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)»

Залишок нерозподіленого збитку станом на 01.01.2020 р. склав 267131 тис. грн.  
На 31.12.2020 року прибуток склав 13585 тис. грн.

## 7. Розкриття іншої інформації

### 7.1. Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін

Станом на початок та кінець звітного 2020 року пов'язаними особами Підприємства є засновник - територіальна громада міста Житомира в особі Житомирської міської ради, всі підприємства, що контролюються Житомирською міською радою та управлінський персонал: директор, заступник директора, директор технічний, головний бухгалтер.

Операції з управлінським персоналом обмежені виключно функціональними обов'язками директора, заступника директора, технічного директора, головного бухгалтера. Виплати управлінському персоналу в 2020 році здійснювались у межах фонду заробітної плати в сумі 1144 тис. грн.

У звітному періоді Житомирська міська рада надала підприємству фінансову підтримку у розмірі 139515 тис. грн., перерахувала до статуту підприємства 30616,6 тис. грн.

### 7.2. Події після дати балансу

Істотних подій після закінчення звітного року, які впливають на розуміння фінансової звітності, не відбувалося.

Організація не має наміру ані потреби ліквідуватися, проводити реорганізацію підприємства або суттєво звужувати масштаби своєї діяльності. Житомирська міська рада своїм рішенням від 24.12.2020 р. № 44 вирішила збільшити статутний капітал підприємства на 57222299,00 грн. В 2021 році було проведено державну реєстрацію змін до відомостей про юридичну особу та відображено збільшення статуту в бухобліку підприємства.

### 7.3. Затвердження фінансової звітності

Датою затвердження управлінським персоналом підприємства фінансової звітності за 2020 рік є 26.02.2021 року.

Директор



Головний бухгалтер

Рогожин Д.В.

ПЕРЕВІРЕНО Пашковський Й.Б.  
ТОВ АК «Кроу Україна»

30.06.2021 Головний бухгалтер



# ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

комунального підприємства «Житомиртеплокомуненерго» Житомирської міської ради за 2020 рік

## *1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства.*

Комунальне підприємство «Житомиртеплокомуненерго» Житомирської міської ради створено в 2007 р., його засновником є територіальна громада м. Житомира в особі Житомирської міської ради.

Згідно рішення виконавчого комітету Житомирської міської ради від 01.10.2009 р. № 668 на підприємство покладено функції щодо теплозабезпечення споживачів м. Житомира.

Відповідно Відомостей з єдиного державного реєстру підприємств та організацій України (ЄДРПОУ) підприємство має право здійснювати наступні види діяльності:

35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря;

41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель.

КП «ЖТКЕ» Житомирської міської ради здійснює ліцензовану діяльність з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії на підставі ліцензій, виданих Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (рішення про видачу № 385 від 22.12.2012 р., рішення про переоформлення ліцензій на безстрокові - № 319 від 15.03.2016 р.).

Підприємство є юридичною особою з дня його реєстрації, має самостійне відокремлене майно, самостійний баланс, рахунки в установах банку.

Місце знаходження підприємства - 10014, м.Житомир, вул. Київська, 48.

*Організаційно* є виробничою одиницею економіки країни з певною внутрішньою структурою, зовнішнім оточенням, закономірностями функціонування і розвитку. Організаційна система охоплює виробничу і організаційну структуру управління підприємством і його підрозділами, а також зв'язки між виробництвом і управлінням, між підприємством і зовнішніми організаціями.

*Економічно* є відособленою ланкою, яка характеризується певною господарською, фінансовою і економічною самостійністю. Економічна система підприємства охоплює його економічні відносини з державою, організаціями ринкової інфраструктури (банки, консультативні й аудиторські фірми, страхові компанії), постачальниками, підрядниками і споживачами послуг, а також внутрішні відносини, які виникають між підрозділами підприємства, між ними і апаратом управління. Таким чином, підприємство є відкритою системою із стабільною внутрішньою структурою і складною системою взаємостосунків із зовнішнім оточенням.

В екологічному аспекті також являє собою виробничо-екологічну систему, яка взаємодіє із зовнішнім середовищем шляхом матеріально-енергетичного обміну.

Організаційна структура управління підприємством відображена у схемі, яка додається до цього звіту.



### Виробництво теплової енергії

На балансі підприємства знаходиться 55 котелень, в т.ч.: районних – 11; квартальних і модульних котелень – 39; дахових – 5.

Загальна кількість встановлених котлів - 204 шт.

(199 – газових, 2 – електричних; 193 – водогрійних, 6 - парових).

Сумарна потужність котлів - 681,5 Гкал / год.

Також на підприємстві експлуатуються 3 теплових насоса типу «повітря – вода» сумарною потужністю 0,0555 МВт, які забезпечують гарячою водою дитячі садки.

Більшість котелень підприємства обладнано приладами обліку виробленого тепла. Всі 55 котелень підприємства автоматизовані, в т.ч. 16 котелень – повністю (працюють без постійного обслуговуючого персоналу).

Необхідний водно-хімічний режим забезпечується роботою натрій-катіонітових фільтрів та запровадженням сучасних технологій водопідготовки (хімічна деаерація і стабілізаційна обробка води).

### Транспортування теплової енергії

На балансі підприємства знаходяться 202,0 км теплових мереж (в 2-ох трубному обчисленні), з них ветхих та аварійних - 69,1 км. (34,21%).

За видом теплоносія системи теплопостачання є водяними; за способом подачі тепла на гаряче водопостачання – закритими.

За призначенням теплові мережі розподіляються на магістральні (44,6 км.), розподільчі (119,1 км.) і мережі гарячого водопостачання (38,3 км).

Види прокладання трубопроводів:

- 2-ох трубне прокладання (магістральні теплові мережі і розподільчі мережі від опалювальних котелень);
- 4-ох трубне прокладання (мережі від ЦТП до будівель).

Види прокладання теплових мереж:

- підземне (в непрохідних, напівпрохідних і прохідних каналах) – 186,8 км.;
- надземне – 15,2 км.

Теплова ізоляція більшості теплових мереж виконана із мінераловатних виробів. Тільки 31,3 км теплових мереж прокладено із застосуванням труб в пінополіуретановій ізоляції, що складає 15,5% від загальної протяжності.

На балансі підприємства знаходяться 62 ЦТП, на яких встановлені:

- теплообмінники для гарячого водопостачання (схеми підключення – 2-х ступінчата послідовна і 2-х ступінчата змішана);
- теплообмінники для опалення (при підключенні споживачів по незалежній схемі);
- насосне обладнання;
- лічильники води і електроенергії.

### Постачання теплової енергії

Приєднане розрахункове теплове навантаження споживачів становить 291,8 Гкал/год, в т.ч.:

- на опалення 291,42 Гкал/год, з них:
  - населення – 230,22 Гкал/год (79,0%),
  - бюджетні установи – 46,34 Гкал/год (15,9%),
  - інші – 14,86 Гкал/год (5,1%);
- на ГВП 0,38 Гкал/год (бюджетні установи).

Гаряча вода населенню не подається з травня 2014 р., бюджетним установам подається в опалювальний період.

Загальна площа приміщень, які забезпечуються опаленням складає - 4 118,2 тис.м<sup>2</sup>, в тому числі населення – 2 941,8 тис.м<sup>2</sup>. По кількості особових рахунків (населення) це становить 69 265 одиниць.

КП «Житомиртеплокомуненерго» забезпечує тепловою енергією наступні групи споживачів:

- населення, яке проживає в житлових будинках, незалежно від форм власності, гуртожитках підприємств, організацій (установ);
- бюджетні установи;
- госпрозрахункові організації.

Підприємство є залежним від погодних умов протікання опалювального сезону, від відключення або підключення споживачів всіх груп до списку таких, яким надаються послуги з опалення та гарячого водопостачання.

## **2. Результати діяльності підприємства, ліквідність та зобов'язання.**

Фінансова звітність складена на основі даних бухгалтерського обліку, який ведеться згідно Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні”.

Дохід від реалізації готової продукції відображається в момент відпуску.

Витрати на податок на прибуток включають податки, розраховані у відповідності до чинного законодавства України, з урахуванням суттєвих тимчасових різниць, які були компенсовані або виникли у звітному періоді.

Чистий дохід від реалізації товарів (робіт, послуг) за звітній період становить — 472619 тис.грн.

Валовий збиток, який розраховується як різниця між чистим доходом і собівартістю реалізованої продукції дорівнює 86625 тис. грн.

Інші операційні доходи станом на 31.12.2020 р. складають — 161087 тис.грн.

В статті “Адміністративні витрати” відображені витрати, пов'язані з діяльністю адміністративно- управлінського персоналу, які дорівнюють — 19318 тис. грн.

В статті “Витрати на збут” — 5468 тис. грн.

Інші операційні витрати — 40414 тис. грн.( включають в себе витрати на діяльність профспілки, виплату перших 5 днів непрацездатності, штрафи, пені, курсові різниці).

Прибуток від операційної діяльності за звітний період у підприємства становить 9262 тис. грн., визначений як алгебраїчна сума валового прибутку, інших операційних доходів, адміністративних витрат, витрат на збут і інших операційних витрат.

Інші фінансові доходи — 8026 тис. грн

Інші доходи — 5178 тис. грн.

Фінансові витрати — 5295 тис. грн.

Інші витрати — 171 тис. грн.



Витрати з податку на прибуток — 3412 тис. грн.

Чистий прибуток — 13588 тис. грн.

У розділі III “Звіту про фінансові результати” приведені елементи операційних витрат (на виробництво, збут, управління і інші операційні витрати), які понесло підприємство в процесі своєї діяльності в звітному році.

Усього ці витрати становлять 624444 тис. грн., у тому числі:

матеріальні затрати — 416643 тис. грн

витрати на оплату праці — 85965 тис. грн

відрахування на соціальні заходи — 18469 тис. грн

амортизація — 56529 тис. грн.

інші операційні витрати — 46838 тис. грн.

Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття станом на 31.12.2020 року у підприємства відсутні.

Зареєстрований капітал становить 308461 (Триста вісім тисяч чотириста шістдесят одна) тис. грн., який протягом звітного періоду було збільшено на 25532 тис. грн.

Зареєстрований капітал сплачений у сум 307566 (Триста сім тисяч п'ятсот шістдесят шість) тис. грн., тобто 99,71 відсотків.

У підприємства додатковий капітал станом на 31.12.2020 р. становить — 121280 тис. грн, який протягом звітного періоду зменшився на 4378 тис. грн.

У підприємства емісійний дохід, накопичені курсові різниці та резервний капітал відсутні.

Станом на 31.12.2020 р. нерозподілений збиток складає — 260337 тис. грн.

Загальна сума власного капіталу підприємства станом на 31.12.2020 р. становить 168509 тис. грн., який протягом звітного періоду збільшився на 33033 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 р. довгострокові зобов'язання — 141560 тис. грн., що на 34122 тис. грн. більше ніж станом на 01.01.2020 року, а саме:

- довгострокові кредити банків — 111471 тис. грн., що на 30806 тис. грн. більше ніж станом на 01.01.2020 року;
- цільове фінансування (різниця в тарифах) — 32336 тис. грн., що на 5563 тис. грн. більше ніж станом на 01.01.2020 року;
- інші довгострокові зобов'язання (дисконтування) -2247 тис.грн.

Станом на 31.12.2020 року кредиторська заборгованість складає 592333 тис. грн., що на 192310 тис. грн. більше ніж станом на 01.01.2020 року, а саме:

- довгострокові зобов'язання - 20416 тис.грн.;
- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги — 434131 тис. грн, що на 164671 тис. грн. більше ніж станом на 01.01.2020р.;
- по розрахункам з бюджетом — 9582 тис. грн., що на 12537 тис. грн. менше ніж станом на 01.01.2020 року;



- по розрахункам зі страхування заборгованість складає 1659 тис.грн. , станом на 01.01.2020 р. заборгованість відсутня;
- по розрахункам з оплати праці — 6683 тис. грн., що на 5881 тис. грн.. більше ніж станом на 01.01.2020 р.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами — 5448 тис. грн., що на 1573 тис. грн. менше ніж станом на 01.01.2020 р.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками — відсутня.

Поточні забезпечення — 2549 тис.грн, що на 1480 тис.грн більше ніж станом на 01.01.2020 р.

Станом на 31.12.2020 р. доходи майбутніх доходів – 1050 тис.грн.

Інші поточні зобов'язання — 110815 тис. грн., що на 12313 тис. грн більше ніж станом на 01.01.2020 р.

Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу та групами вибуття станом на 31.12.2020 року у підприємства відсутні.

### ***3. Екологічні аспекти діяльності підприємства.***

Підприємство дотримується дозволених видів викидів в атмосферне повітря, не перевищує граничнодопустимі їх рівні. Інші викиди в атмосферне повітря, що не перевищує граничнодопустимі їх рівні. Інші викиди в атмосферне повітря, що чинять суттєвий вплив на навколишнє середовище не допускає. Здійснюється моніторинг та аналіз викидів в атмосферне повітря службою режимної наладки підприємства. Згідно дозволу на викиди проводиться відбір проб, аналіз, підприємства. Згідно дозволу на викиди проводиться відбір проб, аналіз, вимірювання відповідно до Переліку заходів щодо здійснення контролю за дотримання контролю затверджених нормативів граничнодопустимих викидів дозримання контролю затверджених нормативів граничнодопустимих викидів забруднюючих речовин. За технологічним процесом забезпечується, щоб всі роботи на об'єктах проводилися таким чином, щоб викиди не призводили до незручностей за межами об'єкту або до суттєвого впливу на навколишнє середовище. Ведення технологічного процесу на підприємстві, обслуговування обладнання здійснюється в суворій відповідності з проектною документацією, виробничими інструкціями з техніки безпеки, протипожежної та екобезпеки.

### ***4. Соціальні аспекти і кадрова політика на підприємстві.***

Станом на 31.12.2020 р. на підприємстві працювало 720 осіб. З них 262 – жінки, 458 – чоловіки.

На підприємстві функціонує 36 структурних підрозділів. Лише 5 з них очолюють жінки, що становить 13.8 відсотків. Жодної жінки немає в складі управління підприємством. Така низька кількість працівників жіночої статі як в самих підрозділах, так і в керівному складі пояснюється специфікою роботи підприємства: галузь теплоенергетики потребує глибоких технічних навичок і знань, умови праці зазвичай мають певні шкідливі для здоров'я чинники, а більшість робочих обов'язків передбачають значні фізичні навантаження. Сукупність таких факторів в більшій мірі і визначає гендер потенційних працівників.



Щороку підприємство в разі перевищує законодавчо встановлені нормативи 5% від середньооблікової кількості щодо працевлаштування осіб, які мають додаткові гарантії у сприянні працевлаштуванню, на підставі ЗУ «Про зайнятість населення»: 232 осіб при нормі 36 за 2020 рік.

Підприємство щороку в разі перевищує законодавчо встановлені нормативи 4% від середньооблікової кількості щодо працевлаштування осіб з обмеженими можливостями: 56 осіб при нормі 29 за 2020 рік.

Також на підприємстві ведеться облік осіб, які мають пільги, визначені законодавчими актами та кодексом законів про працю: учасників бойових дій (в т.ч. АТО), учасників ліквідації наслідків аварії на ЧАЕС, одиноких матерів, а також інших пільгових категорій. Підприємство забезпечує надання їм належних пільг та їх облік.

Протягом 2020 року підприємство оплачувало навчання 6 осіб з числа працівників.

### ***5. Ризики підприємства.***

Найбільш істотними факторами ризику, що впливають та в подальшому можуть вплинути на результати діяльності є зовнішні фактори, які викликані законодавчою політикою держави з регулювання господарської діяльності теплопостачальних підприємств та недосконалістю нормативної та законодавчої бази. Істотними зовнішніми факторами ризику є:

- Розбіжність у термінах зміни цін на енергоносії та введенням в дію тарифів на виробництво, транспортування, постачання теплової енергії та відповідні послуги централізованого опалення та централізованого гарячого водопостачання. У структурі витрат на виробництво, транспортування, постачання теплової енергії питома вага енергоносіїв становить понад 84 %: витрати на природний газ – 77,9%, витрати на електроенергію – 6,3%. За останні роки неодноразово змінювались ціни на енергоносії, а скориговані тарифи на теплову енергію вводились в дію з запізненням. Такий терміновий розрив призводить до значного зростання заборгованості за спожиті енергоносії, що в свою чергу сприяло значному зменшенню нормативу перерахування коштів на поточний рахунок підприємства відповідно до Порядку розподілу коштів, що надходять на поточні рахунки із спеціальним режимом використання для проведення розрахунків з постачальником природного газу, на якого покладено спеціальні обов'язки, затвердженого Постановою КМУ від 18.06.2014 № 217. Внаслідок чого, на рахунок розподіляється приблизно 22 % грошових коштів, отриманих від споживачів теплової енергії. Враховуючи дію сезонного тарифу на послуги централізованого опалення, що у між опалювальний період призводить до значного зменшення надходжень від населення, отриманих коштів не вистачає для оплати природного газу, електроенергії, сплати податків, виплати заробітної плати робітникам підприємства, фінансування робіт з ремонту теплового обладнання та мереж. Зазначене вище може призвести до неможливості стабільної роботи підприємства та надання якісних послуг теплопостачання;
- невідповідність між фактичними обсягами реалізації теплової енергії та плановими, що приймаються до розрахунку тарифів (як правило, фактичні обсяги реалізації теплової енергії є нижчими, ніж планові). Однією з причин перевищення планових обсягів реалізації теплової енергії на потреби опалення над фактичними є необхідність



розрахунку витрат теплоти на потреби опалення з урахуванням нормативної середньої температури зовнішнього повітря в опалювальний період. (Постанова КМУ від 01.06.2011р. № 869);

- Зниження рівня розрахунків споживачів теплопостачання в умовах різкого зростання вартості відповідних послуг для населення, питома вага якого в структурі споживачів становить близько 80,9 %, та зниження його платоспроможності;
- Неврегульованість діючого законодавства стосовно обов'язків та вимог до споживачів послуг теплопостачання в частині своєчасних розрахунків;
- Відсутність джерела фінансування витрат по пеням і штрафам, які нараховані енергопостачальними організаціями унеможлиблюють своєчасну сплату підприємства за спожиті енергоносії.

### ***6. Дослідження та інновації підприємства***

В рамках реалізації проекту з енергоефективності у м. Житомирі за фінансування державним секретаріатом з економічних питань Швейцарської Конфедерації (СЕКО) КП ЖТКЕ було проведено міжнародні тендерні процедури та укладено контракт з переможцем тендеру з «Закупівля твердопаливної (деревинної) установки з комбінованим виробництвом тепла та електроенергії з органічним циклом Ренкіна». Контрактом передбачено встановлення твердопаливної (деревина) установки з комбінованого виробництва тепла та електроенергії (КУ): КУ з органічним циклом Ренкіна з потужністю 1,2 МВт електричної та 7,1 МВт теплової енергії на території РК-10 (пров. 1-й Винокурний, 36а).

Загальні переваги проекту:

- Зменшення споживання природнього газу складатиме до 6 326 854  $\text{м}^3$  у рік;
- Зменшення споживання електроенергії складатиме до 8 050 МВт-год у рік;
- Втрати теплопостачання зменшатися до 48 297 Гкал у рік;
- Зменшення викидів  $\text{CO}_2$  до 12 654 тон у рік;
- Зменшення експлуатаційних витрат та витрат на утримання;
- Удосконалення якості послуги теплопостачання та гарячого водопостачання

### ***7. Фінансові інвестиції підприємства.***

Підприємство не має фінансових інвестицій у цінних паперах інших підприємств, фінансових інвестицій в асоційованих та дочірніх підприємствах тощо.

### ***8. Перспективи розвитку підприємства.***

Цілі підприємства на 2021 рік:

1. Підтримка в робочому стані виробничих потужностей та постійне вдосконалення технологічного процесу.

2. Освоєння кредитних та грантових коштів ЄБРР, СЕКО.



3. Введення в експлуатацію твердопаливної (деревина) установки з комбінованого виробництва тепла та електроенергії (КУ): КУ з органічним циклом Ренкіна з потужністю 1,2 МВт електричної та 7,1 МВт теплової енергії на території РК-10 (пров. 1-й Винокурний, 36а).

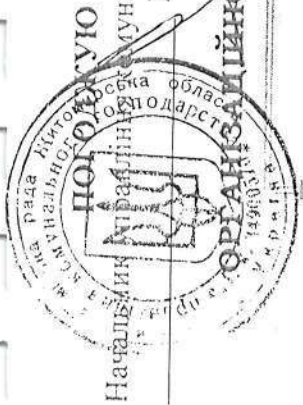
Директор

Головний бухгалтер



Д.В.Рогожин

Й.Б.Пашковський

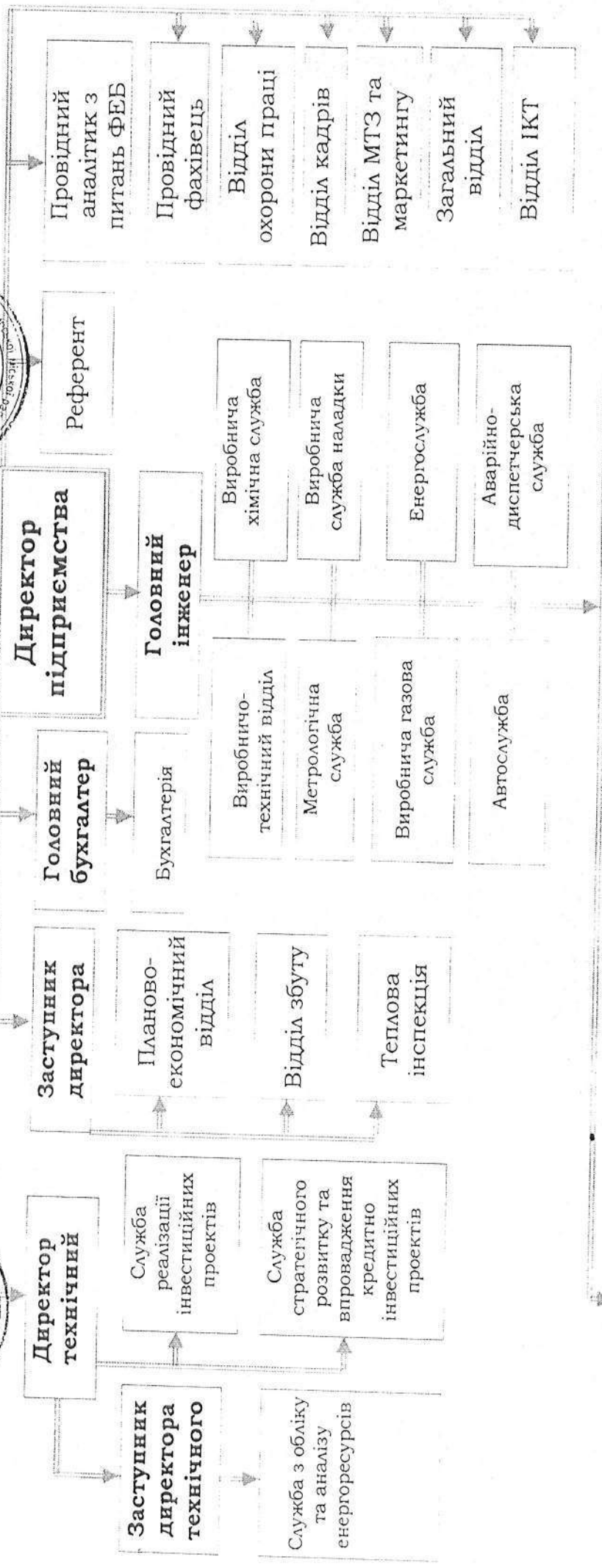


Начальник управління енергетичного господарства  
Марчук О.В.



Додаток №48 від 29.12.2020 р.  
Директор підприємства  
Рогожин Д.В.

**ОРГАНІЗАЦІЙНО-ФУНКЦІОНАЛЬНА СТРУКТУРА КП "ЖИТОМИРТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО" ЖМР**



**Начальник Корольовського теплового району**

- Дівниця - 2 (PK-3)
- Дівниця - 3 (PK-9, PK-2)
- Дівниця - 4
- PK - 6
- Дівниця - 6

**Начальник Богунського теплового району**

- Дівниця - 1
- Дівниця - 5 (PK - 8)
- Дівниця - 7 (PK-4, PK-1)
- Дівниця - 8 (PK-10)
- Дівниця - 9 (PK-11)
- Дівниця - 10 (PK-7)
- Дівниця - 12 (PK - 5)
- Аварійно-ремонтна Дівниця