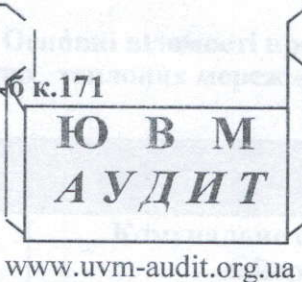


Україна
 м. Київ, вул. Бажана, 34/24
 м. Бровари, вул. Черняхівського 23-б к.171
 р/р №26004271769
 АТ «Райффайзен
 Банк АВАЛЬ»
 Тел./факс: 044 574-50-28



Chernigivska str. №4
 Keiv region
 Brovary, Ukraine
 JS Postal Pensionary Bank AVAL
 Swift: AVAL UA UK BRO
 ac. 017-001180319

www.uvm-audit.org.ua

№ 5-08/2
 18/02/2022

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності

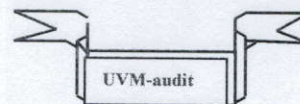
«Комунального підприємства теплових мереж

«БОРИСПІЛЬТЕПЛОМЕРЕЖА»

станом на 31 грудня 2021 року

Адресат:

- Керівництву Комунального підприємства теплових мереж «Бориспільтепломережа»



Основою для думки із застереженням
**Основні відомості про
Комунальне підприємство теплових мереж «Бориспільтепломережа»:**

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування підприємства	Комунальне підприємство теплових мереж «Бориспільтепломережа»
2	Скорочене найменування підприємства	КПТМ «Бориспільтепломережа»
3	Організаційно-правова форма господарювання за КОПФГ	150 Комунальне підприємство
4	Код підприємства за ЄДРПОУ	13712452
5	Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців	Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи Комунальне підприємство теплових мереж «Бориспільтепломережа», зареєстровано Виконавчим комітетом Бориспільської міської ради Київської області 04.02.2002 року, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців 1 354 120 0000 000210
6	Місце проведення державної реєстрації	Виконавчий комітет Бориспільської міської ради Київської області
7	Місцезнаходження юридичної особи	08301, Київська обл., м. Бориспіль, вулиця Київський шлях, 41-А
8	Основні види діяльності за КВЕД-2010	35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря; 43.21 Електромонтажні роботи; 43.22 Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування; 43.29 Інші будівельно-монтажні роботи; 42.21 Будівництво трубопроводів.
9.	Засновник	Бориспільська міська рада
9.	Керівник	Железко Маріанна Іванівна
10.	Головний бухгалтер	Б'ятець Альона Миколаївна

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Комунального підприємства теплових мереж «Бориспільтепломережа» (надалі Підприємство). Повний пакет фінансових звітів Підприємства складається з: Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2021р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2021р., Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021р., Звіту про власний капітал за 2021р., Приміток до фінансової звітності за 2021р.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність Комунального підприємства теплових мереж «Бориспільтепломережа» за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р. складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку і відображає дійсний фінансовий стан Комунального підприємства теплових мереж «Бориспільтепломережа», його фінансові результати, рух грошових коштів та рух власного капіталу за рік, що закінчився на зазначену дату.

Основа для думки із застереження.

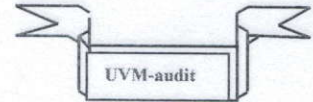
Вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує достатні та відповідні докази для висловлення думки аудиторів. Зібрана під час перевірки інформація забезпечує розумну основу для формування незалежної думки аудитора щодо відповідності даних фінансових звітів їх концептуальній основі по окремих класах операцій, відсутності викривлень та достовірності фінансової звітності і викладення своєї думки в аудиторському висновку. Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів, визначається "Концептуальною основою фінансової звітності", виданою РМСБО, розміщеною на сайті Міністерства Фінансів України. Облікова політика Підприємства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, за якими складається фінансова звітність, відповідає вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Проводки в облікових записах здійснювалися, записувалися, оброблялися та наводилися у звітності в електронній формі. Ми вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує, обґрунтовану підставу для висловлення думки аудиторів. Ті невідповідності і відхилення, які вказані в цьому параграфі не є суттєвими і в цілому не спотворюють фінансовий стан Підприємства.

Аудитори не мали змоги спостерігати за проведенням інвентаризації, яка проводилась на Комунальному підприємстві теплових мереж «Бориспільтепломережа» перед складанням фінансової звітності за 2021 рік, оскільки ця дата передувала даті, призначеній для проведення аудиту, тому ми не маємо можливості висловити свою думку стосовно процедури її проведення та результатів. Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій ми висловлюємо довіру, згідно вимог МСА. За оцінкою аудиторів, вищезазначені зауваження мають обмежений вплив на фінансові звіти (в межах суттєвості) і не перекручують загальну річну фінансову звітність Підприємства та стан справ в цілому.

Згідно до вимог п. 16 ПСБО 7 «Основні засоби» Підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. Відповідно з даними Балансу (Звіт про фінансовий стан) первісна вартість основних засобів на 31.12.2021 року становить 66730 тис. грн., знос складає 28724 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів становить 43%. Аудитори здійснили аналіз основних засобів та встановили, що в складі основних засобів обліковуються повністю амортизовані основні засоби у сумі 6993 тис. грн. Рішення керівника, щодо дооцінки основних засобів до справедливої вартості в 2021 році не приймалось.

Аудитор не згодний з управлінським персоналом стосовно прийнятності розкриттів, а саме: у Фінансовій звітності відсутні розкриття, необхідні для забезпечення достовірного подання, оскільки Фінансова звітність не містить даних про результати переоцінки (визначення справедливої вартості) основних засобів на початок звітного періоду (01.01.2021р.) та на звітну дату (31.12.2021р.). У Фінансовій звітності на зазначені звітні дати необоротні активи відображені за історичною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу. Аудитори не отримали достатньої впевненості щодо оцінки основних засобів через незалучення Підприємством незалежного оцінювача, інші аудиторські процедури не були ефективними.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА) та МСЗНВ 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації». Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними від компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими 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.



Безперервність діяльності

Фінансові звіти було підготовлено на основі припущення про безперервність функціонування. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Використання цього припущення як основи для обліку є прийнятним, якщо управлінський персонал не планує ліквідувати Підприємство або припинити діяльність, або не має окрім цього іншої реальної альтернативи.

Під час виконання нами аудиту фінансових звітів ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом припущення про безперервність функціонування як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів Підприємства є доречним. Управлінський персонал не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність та, відповідно, таку невизначеність не розкрито в фінансовій звітності Підприємства. При проведенні аудиту фінансової звітності ми також не ідентифікували такої суттєвої невизначеності. Тим не менш, ні управлінський персонал, ні аудитор не можуть дати гарантію щодо можливості Підприємства безперервно продовжувати діяльність так як майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі; нами зроблена оцінка загального подання, структури та змісту фінансової звітності, а також того, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Аудитор не може передбачати майбутні події або умови, які можуть обумовити припинення підприємством його безперервної діяльності. Відповідно, відсутність в аудиторському звіті будь-яких згадок про фактори невизначеності, що стосуються безперервності діяльності, не може розглядатися як гарантія здатності суб'єкта продовжувати свою діяльність безперервно.

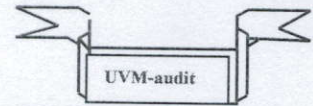
Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Сторони погодились, що аудит фінансової звітності, що є предметом даного договору, не є обов'язковим аудитом фінансової звітності у розумінні Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

Ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті додатково.

Інші питання.

Ми отримали запевнення від управлінського персоналу Підприємства, що події після звітної дати щодо : оголошення пандемії COVID-19 та запровадження у зв'язку з цим обмежувальних карантинних заходів, не є такими що мають суттєвий вплив на діяльність і розвиток Підприємства, не є такими, що спричиняють будь-які невизначеності щодо безперервної діяльності Підприємства, і не потребують коригування або розкриття у фінансовій звітності за



рік, що закінчився 31.12.2021р., та примітках до неї. Відбулися значні змін у співпраці з покупцями у 2021 року, протягом року значно збільшилася заборгованість за надані послуг (станом на 01.01.2021р. складає 55803тис.грн.) і станом на 31.12.2021р. складає 56209тис.грн.

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

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за подання цієї фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Відповідальність за правильність підготовки вказаної фінансової звітності та вступне сальдо по балансу несуть посадові особи Підприємства. Управлінський персонал відповідає за твердження, що інформація щодо стосунків пов'язаних сторін належно відображені в обліку, що всі виконані операції відображені в облікових записах, що не виправлені викривлення є несуттєвими як окремо, так і для фінансової звітності в цілому. Управлінський персонал несе відповідальність за твердження:

- що аудиторам надано доступ до всієї інформації, яка є доречною, всі облікові реєстри та підтверджувальні документи, всі протоколи зборів та ін.;
- що не має жодних планів або намірів, що можуть суттєво змінити балансову вартість або класифікацію активів і зобов'язань, відображених у фінансових звітах;
- що Підприємство має право власності на всі свої активи, а інформація про обмеження права власності надана до перевірки;
- що в обліку відображено усі зобов'язання та розкрито всі гарантії, надані третім сторонам;
- що не існує подій, що відбулися після закінчення періоду та які потребують додаткового коригування або розкриття у фінансових звітах або у Примітках до них;
- що розкрили всю інформацію про відсутність випадків фактично вчиненого або підозрюваного шахрайства.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Відповідальністю аудитора за аудит фінансової звітності є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту, який було проведено відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудитора дотримання відповідних етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та їх розкриття у фінансовій звітності. Вибір процедур залежав від судження аудитора та включав оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглянув заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання 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 МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

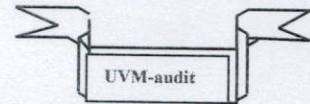
- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з



розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

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

Результати перевірки діяльності в натуральних одиницях і в грошовому виразі шляхом дослідження документальної і матеріальної складової їх відображення.

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку у відповідних журналах-ордерах аналітичних даних. Під час перевірки змісту наданих бухгалтерських звітів фірми аудитором встановлено відповідності в них взаємозв'язку і збіжності між собою, в цілому відповідають всім вимогам бухгалтерського обліку, у фінансовій звітності Комунального підприємства відображено достаточки, які не є суттєвими впливами на звітність.

Під час перевірки об'єктів розгляду бухгалтерські принципи обліку окремих статей балансу, складеного підприємством Комунального підприємства, та згідно з вимогами відповідності загальнодержавним нормативним актам, зокрема, згідно з бухгалтерського обліку та звітності в Україні, випливають наступні результати перевірки:

Фінансову звітність Комунального підприємства складено відповідно до вимог відповідного законодавства (стандарту) бухгалтерського обліку і згідно з вимогами до фінансової звітності, затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 року № 73.

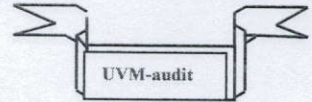
Розкриття інформації щодо обліку нематеріальних активів

У рамках проведення перевірки встановлено, що станом на 31 грудня 2021 року на балансі Комунального підприємства відображено нематеріальні активи, що відповідають змісту первинних документів та відповідних реєстрів.

Рахунок аудитора, облік нематеріальних активів у всіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Плану рахунків (стандарту) бухгалтерського обліку з «Нематеріальні активи», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 18.10.1999 р. № 267 (зі змінами) і відповідним Кодексу ПСД БУ та наказу № 163 згідно з об'ємну політику від 31.12.2020р.

Назва	Код	31.12.2021	31.12.2020
Нематеріальні активи (залишкова вартість)	1000	72	62
Первісна вартість	1001	141	141
Зменшені амортизації	1002	69	79

Станом на 31.12.2021р. нематеріальні активи у Комунального підприємства достовірно відображено в рахунках 1000 - 1002 за № 1 «Балансу (Звіт про фінансовий стан)».



II. Звіт

щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

«Комунального підприємства теплових мереж

«БОРИСПІЛЬТЕПЛОМЕРЕЖА»

станом на 31 грудня 2021 р.

Стан бухгалтерського обліку Комунального підприємства теплових мереж «Бориспільтепломережа»

Комунальне підприємство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення.

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку у відповідних журналах-ордерах та аналітичних відомостях. Під час перевірки змісту наданих бухгалтерських звітних форм, аудиторами встановлено, що показники в них взаємопов'язані і тотожні між собою, в цілому відповідають даним реєстрів бухгалтерського обліку, у фінансовій звітності Комунального підприємства відображені усі показники, які мають суттєвий вплив на звітність.

Під час перевірки були розглянуті бухгалтерські принципи оцінки окремих статей балансу, використані керівництвом Комунального підприємства, та зроблено оцінку відповідності застосованих принципів нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Фінансова звітність Комунального підприємства складена відповідно до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 року № 73.

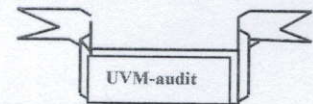
Розкриття інформації щодо обліку нематеріальних активів

У результаті проведеної перевірки аудиторами встановлено, що станом на 31 грудня 2021 року на балансі Комунального підприємства обліковуються нематеріальні активи, що відповідають даним первинних документів та облікових реєстрів.

На думку аудиторів, облік нематеріальних активів у всіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Положення (Стандарту) бухгалтерського обліку 8 «Нематеріальні активи», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 18.10.1999 р. № 242 (зі змінами і доповненнями) (далі – П(С)БО 8) та Наказу № 163 «Про облікову політику» від 31.12.2020р.

показник	Код рядка	01.01.2021	31.12.2021
нематеріальних активів (залишкова вартість)	1000	72	62
Первісна вартість	1001	141	141
накопичена амортизація	1002	69	79

Станом на 31.12.2021р. нематеріальні активи у Комунального підприємства достовірно відображено в рядках 1000 - 1002 ф. № 1 «Балансу (Звіту про фінансовий стан)»



Розкриття інформації щодо обліку незавершених капітальних інвестицій.

За даними фінансової звітності Комунального підприємства станом на 31 грудня 2021 року на балансі обліковуються незавершені капітальні інвестиції - 6818 тис. грн.

Показник	Код рядка	01.01.2021	31.12.2021
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1172	6818

Станом на 31.12.2021р. незавершені капітальні інвестиції у Комунального підприємства достовірно відображено в рядку 1005 ф. № 1 «Балансу (Звіту про фінансовий стан)».

Розкриття інформації щодо обліку основних засобів

Облік основних засобів у підприємстві ведеться за первісною вартістю із дотриманням принципів обачності, переваги сутності над формою, згідно Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 „Основні засоби”, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27 квітня 2000 року № 92 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 18 травня 2000 року за № 288/4509 із змінами і доповненнями, внесеними наказами Міністерства фінансів України.

Дані щодо вартості основних засобів підприємства, грн.

Рахунок		Сальдо на 01.01.2021	Сальдо на 31.12.2021
10	Основні засоби	64 552 869,25	65 917 034,43
103	Будинки та споруди	34 890 049,85	34 756 544,48
104	Машини та обладнання	23 717 737,97	25 276 153,12
105	Транспортні засоби	3 966 919,19	3 906 174,59
106	Інструменти, прилади та інвентар	1 814 084,29	1 814 084,29
109	Інші основні засоби	164 077,95	164 077,95
11	Інші необоротні матеріальні активи	615 606,47	813 098,11
всього		65 168 475,72	66 730 132,54

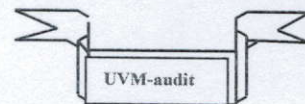
Станом на 31.12.2021р. основні засоби у Комунального підприємства достовірно відображено в рядках 1010 - 1012 ф. № 1 «Балансу (Звіту про фінансовий стан)».

Розкриття інформації, щодо обліку Запасів

У 2021 році для ведення бухгалтерського обліку сировини, товарів, матеріалів та інших товарно-матеріальних цінностей підприємство застосовувало вимоги Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 „Запаси”, затвердженого наказом Міністерства фінансів України № 246 від 20.10.1999 року та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02 листопада 1999 року за № 751/4044 із змінами і доповненнями, внесеними наказами Міністерства фінансів України. Вибуття запасів здійснюється за методом ФІФО собівартості перших за часом надходження.

Станом на 31.12.2021 р. на балансі Комунального підприємства обліковується : 1193 тис. грн.

Виробничі запаси	1193
Сировина й матеріали	336
Паливо	227
Запасні частини	140
Малоцінні та швидкозношувані предмети	490



Розкриття інформації щодо обліку дебіторської заборгованості

Поточна дебіторська заборгованість Комунального підприємства за товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2021 року становить 56209 тис. грн. (Поточна дебіторська заборгованість - 57 037 тис. грн, резерв сумнівних боргів - 828 тис. грн що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Сума дебіторської заборгованості за розрахунками станом на 31 грудня 2021 року:

- з бюджетом - 4163 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість Комунального підприємства станом на 31 грудня 2021 року - 16 005 тис. грн.

Відбулися значні змін у співпраці з покупцями у 2021 року, протягом року значно збільшилася заборгованість за надані послуг (станом на 01.01.2021р. складає 55803 тис. грн. і станом на 31.12.2021р. складає 56209 тис. грн.); Інша поточна дебіторська заборгованість (станом на 01.01.2021р. складає 6027 тис. грн. і станом на 31.12.2021р. складає 16005 тис. грн.)

Розкриття інформації щодо обліку грошових коштів

Облік касових операцій ведеться згідно з «Положенням про ведення касових операцій у національній валюті в Україні», затвердженого постановою НБУ №148 від 29.12.2017р .

Безготівкові розрахунки здійснюються Підприємством з дотриманням вимог діючого законодавства. У наявності маютьяся виписки банку з додатками до них, підібрані в хронологічному порядку.

Станом на 31.12.2021 року залишок грошових коштів в національній валюті становить 17526 тис. грн.

Розкриття інформації щодо власного капіталу

Дані звіту, ф.№4 «Звіт про власний капітал», достовірно відображають реальний стан та рух власного капіталу Комунального підприємства за 2021 рік. Дані звіту ідентичні відповідним даним I розділу пасиву «Власний капітал» ф. № 1 «Балансу (Звіту про фінансовий стан)».

Згідно рішення Бориспільської міської ради від 25 травня 2021 року № 527-10-VIII Статутний капітал Комунального підприємства теплових мереж «Бориспільтепломережа» становить 45 943 472,23 грн.

За даними Балансу, власний капітал Комунального підприємства станом на 31 грудня 2021 року становить 85639 тис. грн., який складається із зареєстрованого капіталу - 45943 тис. грн., додаткового капіталу у сумі - 14323 тис. грн., нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2021р. в сумі -29 296 тис. грн. та неоплаченого капіталу у сумі - 3923 тис. грн.

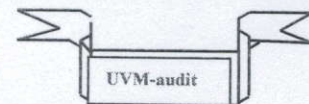
Розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу Комунального підприємства протягом 2021 року наведено Комунальним підприємством в Звіті про власний капітал, який складено відповідно до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку I «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 року № 73 та правдиво відображає стан справ щодо розміру фінансового результату діяльності Комунального підприємства в періоді, що перевірявся.

На думку аудитора, розмір та структура власного капіталу, відображені у фінансовій звітності Комунального підприємства станом на 31.12.2021 року, достовірні та відповідають даним синтетичного та аналітичного обліку.

Розкриття інформації щодо визнання, обліку та оцінки зобов'язань

Оцінка зобов'язань відповідає П(С)БО 11 «Зобов'язання, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000р. №20, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 11.02.2000р. за №85/4306.

Станом на 31.12.2021 року розмір цільового фінансування складає - 6 634 тис. грн



Станом на 31.12.2021 року розмір поточних зобов'язань складає- 50 158 тис. грн.:

Найменування показника	Кредиторська заборгованість, на 01.01.2021р. тис. грн.	Кредиторська заборгованість, на 31.12.2021р. тис. грн.
Поточна кредиторська заборгованість:		
За товари, роботи, послуги	33 555	38 664
За розрахунками з бюджетом	870	216
За розрахунками зі страхування	357	-
За розрахунки з оплати праці	1344	31
Поточні забезпечення	-	1 671
Інші поточні зобов'язання	9 914	9 576
Разом:	46 040	50 158

Розкриття інформації щодо обліку фінансових результатів

Аудитори при проведенні перевірки та при співставленні показників бухгалтерської звітності з даними облікових реєстрів та головної книги, щодо можливих розбіжностей стосовно їх відповідності, в ході перевірки не встановлено. Аналітичний облік відповідає даним синтетичного обліку та показниками фінансової звітності.

Аудиторами встановлено відповідність визначення фінансових результатів за 2021 рік відповідно до чинного законодавства України.

Аудитори дійшли висновку, що дані «Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» (ф.№2) відображають дійсний стан фінансових результатів діяльності Комунального підприємства теплових мереж «Бориспільтепломережа»

В результаті перевірки аудитори встановили, що за 2021 рік доходи становили:

- дохід від надання послуг - 169 598 тис.грн.
- інші операційні доходи - 2 025 тис.грн.
- інші фінансові доходи - 474 тис.грн.

В ході аудиторської перевірки аудиторами підтверджуються витрати звітного періоду, які визначались одночасно з визнанням доходу, в сумі:

- собівартість реалізованих послуг - 163 589 тис.грн.
- адміністративні витрати 6 665 тис.грн.
- витрати на збут 2 214 тис.грн.
- інші операційні витрати 1 581 тис.грн.

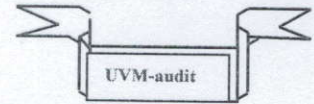
Комунальне підприємство за результатами діяльності:

- за 2020 рік отримало прибуток - в сумі 1 263 тис.грн.,
- за 2021 рік отримало збиток - в сумі 1 975 тис.грн.,

що достовірно відображено в «Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

Розкриття інформації щодо вартості чистих активів

За результатами аудиторської перевірки, аудиторами встановлено, що вартість чистих активів Комунального підприємства станом на 31.12.2021 року становить 85 639 тис.грн., що більше зареєстрованого капіталу.



Дані фінансових звітів справедливо та достовірно відображають реальний стан фінансово-господарської діяльності Комунального підприємства за 2021 р. Дані звітів ідентичні відповідним даним ф. № 1 «Балансу (Звіту про фінансовий стан)» та ф. № 2 «Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)».

Події після звітної дати

Станом на дату затвердження керівництвом річної фінансової звітності правочини, що мають суттєвий вплив на діяльність підприємства не здійснювались.

Аналіз та оцінка фінансових показників .

Аналіз та економічна оцінка платоспроможності та фінансової стійкості Комунального підприємства здійснені на основі даних фінансових звітів, шляхом розрахунків системи показників – коефіцієнтів про ліквідність і фінансову стійкість та на основі перевірки даних первинного, аналітичного та синтетичного обліку. Для складання довідки були надані: Фінансові звіти за 2020р та 2021р., оборотно-сальдові відомості по рахунках.

Коефіцієнт швидкої ліквідності. Аналіз ліквідності дозволяє визначити спроможність Комунального підприємства сплачувати свої поточні зобов'язання. Коефіцієнт швидкої ліквідності обчислюється як відношення найбільш ліквідних оборотних засобів (грошових коштів та їх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості) до поточних зобов'язань Комунального підприємства. Він відображає платіжні можливості Комунального підприємства щодо сплати поточних зобов'язань за умовами своєчасного проведення розрахунків, тобто показує, скільки ліквідних коштів припадає на 1грн. поточної заборгованості, і становить 1,92. Що відповідає оптимальному значенню (0,6-0,8). Комунальне підприємство зможе виконати свої зобов'язання перед кредиторями, якщо вони одночасно зажадають від Комунального підприємства повернення боргів на 100%.

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань Комунального підприємства, та показує достатність ресурсів Комунального підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Орієнтовне позитивне значення показника 1-2. Розрахований коефіцієнт не вищий за оптимальне значення. Так, значення цього показника за даними балансу Комунального підприємства на кінець періоду становить 1,94.

Це свідчить про те, що Комунальне підприємство за рахунок наявних коштів, мобілізації боргів на свою користь та реалізації запасів і інших активів в змозі одночасно задовольнити поточні вимоги кредиторів на 100%.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності обчислюється як відношення грошових коштів та їх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань Комунального підприємства. Він показує, яка частина боргів Комунального підприємства може бути сплачена негайно. Орієнтовне позитивне значення показника 0,25-0,5. Значення цього показника за даними балансу Комунального підприємства на кінець року становить 0,35.

Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії) показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність. Значення цього показника на кінець 2021 року становить 0,60. Це свідчить про те, що Комунальне підприємство здійснює свою діяльність за рахунок позичкового капіталу менше е, ніж на 40%.

За результатами діяльності Комунальне підприємство за 2020рік отримало прибуток в сумі
1 263 тис.грн.

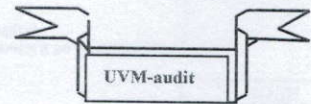
За результатами діяльності Комунальне підприємство за 2021рік отримало збиток
в сумі 1 975 тис.грн.

Інформація про вплив пандемії COVID-19 на Комунальне підприємство

Вплив подій, пов'язаних зокрема з офіційним оголошенням 11.03.2021р. ВООЗ світової пандемії COVID-19, викликаній поширенням вірусу SARS-CoV-2 у світовому масштабі, та у зв'язку з цим прийняття урядом України окремих рішень, постанов та Закону України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на запобігання виникнення і поширення коронавірусної хвороби (COVID-19)», про введення в Україні обмежувальних карантинних заходів, на діяльність та вірогідні перспективи подальшого розвитку Комунального підприємства:

- режим виробництва у зв'язку з зазначеними подіями не змінився;
- структура попиту на послуги Комунального підприємства у зв'язку з зазначеними подіями не змінилася
- структура доходів та витрат Комунального підприємства у зв'язку з зазначеними подіями у 2021 року не змінилася;
- відбулися значні змін у співпраці з покупцями у 2021 року, протягом року значно збільшилася заборгованість за надані послуг (на 406тис.грн.) і станом на 31.12.2021р. складає 56209тис.грн.
- запровадження нових напрямків діяльності / нових видів послуг (товарів, продукції) у зв'язку з зазначеними подіями не відбувається;
- не з'явилися нові зобов'язання, нові позики або нові гарантії, не відбулося виникнення непередбачених зобов'язань у зв'язку з зазначеними подіями;
- не здійснювалися та не плануються продажі/придбання активів у зв'язку з зазначеними подіями;
- не здійснені коригування та не передбачаються коригування визначень оцінювання облікових показників оцінок та забезпечень, зроблених у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2021р.;
- не переглядалися та не передбачається перегляд суми очікуваного відшкодування активів у зв'язку з зазначеними подіями;
- не переглядалося та не передбачаються будь-які перегляди знецінення необоротних активів у зв'язку з зазначеними подіями.
- не спричинили події пандемії COVID-19 суттєву зміну справедливої вартості активів;
- не очікує кредитних збитків щодо фінансових активів;
- не були зроблені та не передбачаються будь-які перегляди знецінення дебіторської заборгованості;
- не здійснювалися та не виникала необхідність здійснення перерахунку забезпечень.

Управлінським персоналом проваджуються заходи для стабілізації економічної ситуації в Комунальному підприємстві після введення вимушених заходів в умовах поширення COVID19.



Інші елементи.

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «ЮВМ – аудит».

Скорочене найменування: ТОВ «ЮВМ – аудит».

Ідентифікаційний код юридичної особи: 20587317.

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, № 2488, рішення Аудиторської палати України № 98 від 26.01.2001р., рішення Аудиторської палати України № 158 від 26.01.2006р., рішення Аудиторської палати України №224/3 від 23.12.2010р. та рішення Аудиторської палати України № 317/4 від 26.11.2015р.

Відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮВМ-аудит» внесені до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності у розділ "СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ".

Місцезнаходження: 07400, м. Бровари, вул. Черняхівського 23-б, к.171.

Тел. (067) 99-236-66, www.uvm-audit.org.ua, e-mail: mkuzub@ukr.net

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Перевірку річної фінансової звітності Комунального підприємства теплових мереж «Бориспільтепломережа» у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2021р., Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2021 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік, Звіту про власний капітал за 2021 рік та Приміток до річної фінансової звітності за 2021 рік проведено згідно з Договором про проведення аудиту № 5-08 від 28.12.2021р.

Період, яким охоплено проведення аудиту –01.01.2021р. –31.12.2021р.

Дата початку перевірки - 28.12.2021р.

Дата закінчення перевірки – 18.02.2022р.

Місце проведення аудиту: Київська обл., м. Бориспіль, вулиця Київський Шлях, 41а.

Директор аудиторської фірми
ТОВ «Ю В М - а у д и т»

М.П



/Михайло КУЗУБ/

Дата видачі аудиторського висновку "18" лютого 2022р

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

Підприємство Комунальне підприємство теплових мереж "Бориспільтепломережа" Дата (рік, місяць, число) _____
територія КИЇВСЬКА за ЄДРПОУ _____
організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство за КАТОТТГ ¹ _____
вид економічної діяльності Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря за КОПФГ _____
середня кількість працівників ² 203 за КВЕД ^{*} _____
адреса, телефон 08301, вулиця Київський шлях, буд.41-а, м.Бориспіль, Київська обл. _____ 62508
одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2),
показники якого наводяться в гривнях з копійками)
вкладено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку _____
за міжнародними стандартами фінансової звітності _____

КОДИ		
2022	01	01
13712452		
UA32040010010093209		
150		
35.30		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2021 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	72	62
первісна вартість	1001	141	141
накопичена амортизація	1002	69	79
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 172	6 818
Основні засоби	1010	39 448	38 006
первісна вартість	1011	65 168	66 730
знос	1012	25 720	28 724
інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
удвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
лишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	40 692	44 886
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 362	1 193
виробничі запаси	1101	1 362	1 193
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
поточні біологічні активи	1110	-	-
депозити перестрашування	1115	-	-
екселі одержані	1120	-	-
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125 *	55 803	56 209
дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з виданими авансами	1130	-	-
бюджетом	1135	1 479	4 163
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 330	1 330
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
інша поточна дебіторська заборгованість	1155	6 027	16 005
поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
роші та їх еквіваленти	1165	14 867	17 526
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	14 867	17 526
витрати майбутніх періодів	1170	45	6
частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	5 698	2 443
Усього за розділом II	1195	85 281	97 545
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	125 973	142 431

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	37 653	45 943
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	13 851	14 323
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	29 374	29 296
Неоплачений капітал	1425	(945)	(3 923)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	79 933	85 639
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	6 634
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	6 634
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	33 555	38 664
розрахунками з бюджетом	1620	870	216
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	357	-
розрахунками з оплати праці	1630	1 344	31
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	1 671
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	9 914	9 576
Усього за розділом III	1695	46 040	50 158
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	125 973	142 431

Керівник

Желзко Маріанна Іванівна

Головний бухгалтер

Б'ятець Альона Миколаївна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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



Підпри

Чистий

Чистий

пре

пре

змін

змін

пре

Собіва

(товар

Чистий

Валов

при

збит

Дохід

зобов'

Дохід

змін

змін

Інші о

у та

дохі

спра

дохі

сіль

дохі

опос

Адмін

Витрат

Інші о

у та

вит

спра

вит

сіль

Фінан

прибу

збито

Дохід

Інші ф

Інші д

у та

дохі

Фінан

Втрати

Інші в

Прибу

Підприємство **Комунальне підприємство теплових мереж "Бориспільтепломережа"**

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
13712452		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2021 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	169 598	114 642
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(163 589)	(113 799)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	6 009	843
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	2 025	9 605
<i>у тому числі:</i>			
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2121	-	-
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(6 665)	(4 769)
Витрати на збут	2150	(2 214)	(1 682)
Інші операційні витрати	2180	(1 581)	(2 410)
<i>у тому числі:</i>			
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2181	-	-
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	1 587
збиток	2195	(2 426)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	474	-
Інші доходи	2240	-	-
<i>у тому числі:</i>			
<i>дохід від благодійної допомоги</i>	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(23)	(-)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-

Продовження додатку

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	1 587
збиток	2295	(1 975)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(324)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	1 263
збиток	2355	(1 975)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(1 975)	1 263

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	131 050	85 718
Витрати на оплату праці	2505	31 717	25 590
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 871	5 597
Амортизація	2515	3 203	3 084
Інші операційні витрати	2520	1 604	2 995
Разом	2550	173 445	122 984

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

Железко Маріанна Іванівна

Головний бухгалтер

Б'ятець Альона Миколаївна



Підприє

I. П

Надход

Реаліза

Поверн

у тому

Цільов

Надход

Надход

Надход

Надход

поточн

Надход

Надход

Надход

винаго

Надход

Надход

Інші на

Витрач

Товари

Праці

Відрах

Зобов'

Витрач

Витрач

вартіст

Витрач

Витрач

Витрач

Витрач

Витрач

Витрач

Витрач

Витрач

Витрач

Витрач

Витрач

Витрач

Витрач

Витрач

Витрач

Витрач

Витрач

Витрач

Витрач

Витрач

Витрач

Витрач

Витрач

Витрач

Витрач

Витрач

Підприємство **Комунальне підприємство теплових мереж "Бориспільтепломережа"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
13712452		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2021** р.

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	184 420	126 277
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	2 030	947
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	53
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	967
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	292
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 467	5 665
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(154 435)	(98 350)
Праці	3105	(25 288)	(21 055)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7 793)	(5 619)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(11 186)	(12 551)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(1 315)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(4 640)	(5 743)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6 546)	(5 493)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(1 011)	(1 129)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-11 796	-4 503
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	474	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	8 669	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	9 143	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	5 312	6 434
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	5 312	6 434
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2 659	1 931
Залишок коштів на початок року	3405	14 867	12 936
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	17 526	14 867



Желєзко Маріанна Іванівна

Б'ятець Альона Миколаївна

Підприємств

Залишок
року

Коригув

Зміна обл

політики

Виправл

Інші змі

Скориго

шок на п

Чистий

(збиток)

період

Інший су

дохід за з

період

Дооцінка

необорот

Дооцінка

фінансови

Накопиче

ізниці

астка ін

ходу ас

пільних

нший су

Розподіл

Виплати

дивіденд

Спрямува

до зареєс

капіталу

Відрахув

резервно

Сума чис

алежна

відповідн

аконотар

Сума чис

на створе

спеціальн

цільових

Підприємство

Комунальне підприємство теплових мереж "Бориспільтепломережа"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

КОДИ

2022

01

01

13712452

Звіт про власний капітал
за Рік 2021 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	37 653	-	13 851	-	29 374	(945)	-	79 933
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	1 897	-	-	1 897
Скоригований залишок на початок року	4095	37 653	-	13 851	-	31 271	(945)	-	81 830
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(1 975)	-	-	(1 975)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування прибутку від зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування з чистого прибутку, залежна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування з чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	8 290	-	-	-	-	(8 291)	-	(1)
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	1 559	-	-	5 313	-	6 872
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	(1 087)	-	-	-	-	(1 087)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	8 290	-	472	-	(1 975)	(2 978)	-	3 809
Залишок на кінець року	4300	45 943		14 323	-	29 296	(3 923)	-	85 639

Керівник

Желєзко Маріанна Іванівна

Головний бухгалтер

Б'ятець Альона Миколаївна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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

Підприємство Комунальне підприємство теплових мереж "Бориспільтепломережа"

Територія КИЇВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Комунальне підприємство

Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

Коди	
2021	12
	31
13712452	
UA32040010010093209	
0	
150	
35.30	

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОРТГГ 1
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, ушукка -)		Вибуло за рік		Втрачено від заміни корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування майном	020	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	136	69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гудвіл	080	141	69	-	-	-	-	-	10	-	-	-	136	79
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	10	-	-	-	141	79
3 рядка 080 графа 14		вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів												
		вартість створених підприємством нематеріальних активів												
3 рядка 080 графа 5		вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань												
3 рядка 080 графа 15		накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

ІІ. Основні засоби

ІІ. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибудовано за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	34890	12806	-	-	-	32	30	1106	-	-	-	34858	13882	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	23717	10019	1469	-	-	-	-	1460	-	-	-	25186	11479	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	3967	1999	-	-	-	61	61	350	-	-	-	3906	2288	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1814	613	-	-	-	-	-	82	-	-	-	1814	695	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бататорічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	164	60	-	-	-	-	-	8	-	-	-	164	68	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	169	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	169	-	-	-	-	-
Малопідні необоротні матеріальні активи	200	447	223	204	-	-	18	18	107	-	-	-	633	312	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	65168	23720	1673	-	-	111	109	3113	-	-	-	66730	28724	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (ділсінх) майнових комплексів

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

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

(261) -

(262) -

(263) 4608

(264) 6993

(2641) -

(265) -

(2651) -

(266) -

(267) -

(268) -

(269) -

III. Капітальні інвестиції

форма № 10

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року
		3	4	
Капітальне будівництво	2	3	4	
Придбання (виготовлення) основних засобів	280	-	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	290	5777	6801	
Придбання (створення) нематеріальних активів	300	204	-	
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	310	-	-	
Інші	320	-	-	
Разом	330	-	17	
	340	5981	6818	

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

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

У. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
	1	2	3
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	47	5
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1978	1576
У тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	825
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	474	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	23
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

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

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

(631) -

(632) - %

(633) -

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	17525
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	1
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	17526

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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	4448	-	2777	-	1671	1671
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	98	825	-	95	-	-	828
Разом	780	98	5273	-	2872	-	1671	2499

УІІ. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	улітка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	336	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	227	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	140	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	490	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	1193	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: влібовраженних за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку (921)

оформлених в заставу (922)

переданих на комісію (923)

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

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

(926)

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

Код Всього на

Код

Найменування показника

Код Всього на

Код

Найменування показника

ІХ. Дебіторська заборгованість

Код рядка	Найменування показника	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
2	1	3	4	5	6
940	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	56209	-	-	-
950	Інша поточна дебіторська заборгованість	16005	-	-	-

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

(951) -
(952) -

Х. Нестачі і втрати від небування 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	-

ХІ. Будівельні контракти

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

Оцінювач	Класифікація	Вид	Вартість	Відсоток	Вартість	Відсоток	Вартість	Відсоток	Вартість	Відсоток
Оцінювач	Класифікація	Вид	Вартість	Відсоток	Вартість	Відсоток	Вартість	Відсоток	Вартість	Відсоток

ХІІ. Податок на прибуток

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

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	3123
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

МОЛІВНИ ВИ МОЛІВНОЇ ЦІХ

ХІV. БІОЛОГІЧНІ АКТИВИ

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю						Обліковуються за справедливою вартістю								
		залишок на початок року		надійшло за рік		вбуло за рік		залишок на початок року		надійшло за рік		зміни вартості за рік		вбуло за рік		залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	залишок на початок року	первісна вартість	накопичена амортизація	залишок на початок року	первісна вартість	накопичена амортизація	залишок на початок року	залишок на кінець року	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування
 3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утраних унаслідок надзвичайних подій
 3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)



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

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

Керівник

Желєзко Маріанна Іванівна

Головний бухгалтер

Бятець Альона Миколаївна



Комунальне підприємство теплових мереж „Бориспільтепломережа”

Додаток 1

показники	дані звітності	2020 р	2021р.	норматив
1. Аналіз майнового стану підприємства				
Коефіцієнт зносу основних засобів	Баланс: ряд.1012 / ряд. 1011	0,39	0,43	зменшення
Коефіцієнт придатності основних засобів	1 "-" коефіцієнт зносу основних засобів	0,61	0,57	збільшення
2. Аналіз ліквідності підприємства				
Коефіцієнт покриття	Баланс: ряд.1195 / ряд. 1695	1,85	1,94	>1
Коефіцієнт швидкої ліквідності	Баланс: ряд.(1195-1100) / ряд.1695	1,82	1,92	0,6 - 0,8
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	Баланс: ряд.(1160+1165) / ряд.1695	0,32	0,35	>0
Чистий оборотний капітал (тис. грн.)	Баланс: ряд.1195 - ряд. 1695	39241,00	47386,31	>0
3. Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) підприємства				
Коефіцієнт платоспроможності (автономії)	Баланс: ряд.1495 / ряд. 1900	0,63	0,60	>0,5
Коефіцієнт фінансування	Баланс: ряд.(1595+1695+17000) / ряд.1495	0,58	0,66	0,5 - 1 зменшення
Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	Баланс: ряд.(1195-1695) / ряд.1695	0,85	0,94	>0,1
Коефіцієнт маневреності власного капіталу	Баланс: ряд.(1195-1695) / ряд.1495	0,49	0,55	>0 збільшення
4. Аналіз ділової активності підприємства				
Коефіцієнт оборотності активів	Звіт про фін.рез-т ряд.2000 / Баланс: (ряд.1300(3)+1300(4))/2	1,26		>0 збільшення
Коефіцієнт заборгованості	Баланс: ряд.(1595+1695) / ряд.1495	0,66		0,5 - 0,7
Коефіцієнт оборотності основних засобів	Звіт про фін.рез-т ряд.2000 / Баланс: (ряд.1011(3)+1011(4))/2	2,57		>0 збільшення
Коефіцієнт оборотності власного капіталу	Звіт про фін.рез-т ряд.2000 / Баланс: (ряд.1495(3)+1495(4))/2	2,05		>0 збільшення
5. Аналіз рентабельності підприємства				
Коефіцієнт рентабельності активів	Звіт про фін.рез-т ряд.2465 / Баланс: (ряд.1011(3)+1011(4))/2	0,012		>0 збільшення
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	Звіт про фін.рез-т ряд.2465 / Баланс: (ряд.1495(3)+1495(4))/2	0,010		>0 збільшення
Коефіцієнт рентабельності діяльності	Звіт про фін.рез-т ряд.2465 / Звіт про фін.рез-т ряд.2000	0,005		>0 збільшення

Виконано
товариством з обмеженою відповідальністю
"ЮВМ-АУДИТ"
свідоцтво № 203
Ліцензія Аудиторів
палати України № 0010 0
рішення № 1005

Table with multiple columns and rows, likely a ledger or account book. The text is faint and mostly illegible.

Є Аудитовському висновку Пронумеровано,
проінтуровано та скріплено печаткою
сторінок _____
Директор ТОВ "ЮВМ-аудит" _____



А. Сторінок
затверджено

24