

AIM

+380445928181

+380665928181

www.aim.ua
audit@aim.ua

03057, м. Київ, вул
Марії Капніст, буд
2, офіс 228

ПОНАД 23 РОКИ ДОСВІДУ ТА ЕКСПЕРТИЗИ
АУДИТ / ТЦУ / КОНСАЛТИНГ / DUE DILIGENCE

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА **щодо річної фінансової звітності**

Замовник:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ВИРОБНИЧЕ-КОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО
«КОТЛОГАЗ»

Виконавець:

Товариство з обмеженою відповідальністю
Аудиторська фірма «АІМ АУДИТ»

номер у реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності: 2013

Період:

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам, управлінському персоналу та іншим користувачам

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВИРОБНИЧЕ-КОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО «КОТЛОГАЗ»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИРОБНИЧЕ-КОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КОТЛОГАЗ" (далі - Підприємство), код ЄДРПОУ 23543186, місцезнаходження: 39601, Полтавська область, м. Кременчук, вул. Юрія Руфа, будинок 5) за 2024 рік, що складається з:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2024 року,
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2024 рік,
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2024 рік,
- Звіту про власний капітал за 2024 рік,
- Звіту про власний капітал за 2023 рік,
- Приміток до даної річної фінансової звітності (далі – фінансова звітність).

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність ТОВ «ВКП «КОТЛОГАЗ» за період, що закінчився 31.12.2024 року, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) фінансової звітності (далі – НП(С)БО) і відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (зі змінами) від 16.07.1999 №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

1. Станом на 31 грудня 2024 року Підприємство відображає у складі запасів такі, що мають ознаки знецінення та використання яких у найближчих періодах господарській діяльності малоімовірно, обліковуючи такі запаси по собівартості та не проводячи оцінки їх чистої вартості реалізації, як того вимагає ПСБО 9 «Запаси». Ми не мали змоги визначити коригування, які необхідно було б зробити у разі, коли запаси Підприємства були би оцінені по найменшій із вартостей: собівартості або чистій вартості реалізації.

Ми не мали змоги оцінити вплив даного відхилення від вимог на додану фінансову звітність.

2. У 2024 році Підприємство наводить у складі руху коштів від операційної діяльності витрачання коштів на операції пов'язані з інвестиційною діяльністю. Таке відображення не відповідає вимогам НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» згідно з яким Підприємство повинно розгорнуто наводити суми

надходжень та витрачання, що виникають у результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності. Відповідно Підприємством занижений показник по рядку 3260 «Витрачання на придбання необоротних активів» Розділу Рух коштів з інвестиційної діяльності на 6 762 тис. грн. та на що ж суму завищений показник в рядку 3100 «Витрачання на оплату товарів, робіт (послуг)» Розділу Рух коштів від операційної діяльності Звіту про рух коштів (прямим методом) за 2024 рік. Аналогічні викривлення присутні і у зіставних показниках за порівняльний період попереднього року відхилення по яким склало 4 951 тис. грн.

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

Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включно з Міжнародними стандартами 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, що стосується безперервності діяльності

Відповідно до Примітки 2 управлінський персонал вважає, що він застосовує всі необхідні заходи, спрямовані на підтримку стабільної діяльності та забезпечення зростання бізнесу Товариства у існуючих обставинах, але незважаючи на перебіг подій, що виникають в ході війни, відповідна складова (військовий стан) вказує на наявність суттєвої невизначеності щодо безперервності діяльності підприємства. Фінансова звітність як за 2024 рік так і за попередній 2023 рік складена з застосуванням принципу безперервності, що на думку управлінського персоналу є прийнятним для відповідних обставин.

Пояснювальний параграф

Відповідно до Примітки 5.4 На власну земельну ділянку та нерухоме майно підприємства накладено обтяження, рішення про державну реєстрацію прав та їх обтяжень; №61645210, від 17.11.2021 р., №61644673, від 17.11.2021 р., №61641632, від 17.11.2021 р. Загальна вартість обтяженого майна на 31.12.2024 року склала 12 613 тис. грн.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2023 р., проведений аудитором ТОВ «МІЖНАРОДНА АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ДЕ ВІЗУ», яким 20.02.2024 р. була висловлена думка із застереженням щодо фінансової звітності.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (зі змінами) від 16.07.1999 №996-XIV 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.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність Підприємства за 2024 рік в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та надання 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, коли 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 всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та 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, невірні 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 в 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 та 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 правових актів

Додаткова інформація відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» №2258-VIII від 21.12.2017 року.

Основні відомості про суб'єкт аудиторської діяльності, що провів аудит

Назва аудиторської фірми	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АІМ АУДИТ»
Код ЄДРПОУ	21198495
Юридична адреса	Україна, 03057, місто Київ, вул. Марії Капніст,

	будинок 2, офіс 228
Сайт, пошта	https://aimmarketing.info , audit@aim.ua
Номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	2013
Розділи Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, в які внесена аудиторська фірма	IV. Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Галина Григорівна Замкова.

Ключовий партнер з аудиту

Галина ЗАМКОВА
(№ 100390 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності)

Директор ТОВ «АФ «АІМ АУДИТ»



Юлія КОНИШЕВА
(№ 100047 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності)

Юридична адреса Україна, 03057, місто Київ, вул. Марії Капніст, будинок 2, офіс 228

17 березня 2025 року

Дата (рік, місяць, число) 2025 12 31
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Виробничо-комерційне підприємство "Котлогаз" за ЄДР

Територія ПОЛТАВСЬКА за КАТОТТГ І

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ

Вид економічної діяльності Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування за КВЕД

Середня кількість працівників 2 230

Адреса, телефон вулиця Юрія Руфа, буд. 5, м. КРЕМЕНЧУК, ПОЛТАВСЬКА обл., 39600, Україна

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

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ
UA53020110010031694
240
43.22

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2024 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	30	8
первісна вартість	1001	249	241
накопичена амортизація	1002	219	233
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 099	3 751
Основні засоби	1010	21 593	20 138
первісна вартість	1011	54 113	58 803
знос	1012	32 520	38 665
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	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	2	2
Відстрочені податкові активи	1045	484	472
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	23 208	24 371
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	79 473	101 363
виробничі запаси	1101	76 829	97 946
незавершене виробництво	1102	2 572	3 390
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	72	27
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	15 314	8 468
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	61 569	124 575
з бюджетом	1135	-	2
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	184
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	29 463	68 625
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	29 463	68 625
Витрати майбутніх періодів	1170	170	197
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	25 447	43 117
Усього за розділом II	1195	211 436	346 531
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	234 644	370 902

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	267	267
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	2 143	3 185
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	41 659	58 132
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	44 069	61 584
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	14 400	19 346
розрахунками з бюджетом	1620	5 710	17 893
у тому числі з податку на прибуток	1621	4 020	4 891
розрахунками зі страхування	1625	206	317
розрахунками з оплати праці	1630	1 169	1 916
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	149 985	239 654
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	6 073	6 724
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	13 032	23 468
Усього за розділом III	1695	190 575	309 318
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	234 644	370 902

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Бутко
Геннадій
Валерійович
ЕП Пошкурлат
Олена
Миколаївна

Бутко Геннадій Валерійович

Пошкурлат Олена Миколаївна

1. Родина територіально-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Виробничо-комерційне підприємство "Котлогаз"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2025	01	01
23543186		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2024

р.

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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	558 518	468 250
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(505 950)	(419 236)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	52 568	49 014
збиток	2095	(-)	(-)
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	585	2 895
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(11 495)	(10 450)
Витрати на збут	2150	(12)	(23)
Інші операційні витрати	2180	(2 733)	(4 234)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	38 913	37 202
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	1	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(363)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(31)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	38 551	37 171
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(7 013)	(6 781)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	31 538	30 390
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	-	-
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	31 538	30 390

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	213 401	193 247
Витрати на оплату праці	2505	45 085	41 532
Відрахування на соціальні заходи	2510	8 851	8 263
Амортизація	2515	6 418	5 947
Інші операційні витрати	2520	131 197	105 625
Разом	2550	404 952	354 614

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	-	-



Геннадій
Валерійович
ЕП Пошкурлат
Олена
Миколаївна



Бутко Геннадій Валерійович

Пошкурлат Олена Миколаївна

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Виробничо-комерційне підприємство
"Котлогаз"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	01	01
23543186		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2024 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	761 109	470 025
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	483	288
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	24 176	2 367
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	51	77
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	3 861	457
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(638 619)	(364 073)
Праці	3105	(34 110)	(33 509)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(9 662)	(8 912)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(32 067)	(21 507)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(6 130)	(4 545)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(15 719)	(7 495)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(10 218)	(9 467)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(5 072)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(5 004)	(5 672)
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	(17 669)	(11 929)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	52 549	22 540
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	20 865	2 670
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	20 865	-
Сплату дивідендів	3355	(13 024)	(13 098)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(363)	(-)
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	-13 387	-10 428
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	39 162	12 112
Залишок коштів на початок року	3405	29 463	15 664
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	1 687
Залишок коштів на кінець року	3415	68 625	29 463

Керівник

Бутко Геннадій Валерійович

Головний бухгалтер

Пошкурлат Олена Миколаївна



Дата (рік, місяць, число)

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Виробничо-комерційне підприємство "Котлогаз" за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за

Рік 2024

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ

2025

01

01

23543186

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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	267	-	-	2 143	41 659	-	-	44 069
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	267	-	-	2 143	41 659	-	-	44 069
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	31 538	-	-	31 538
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	-	-	-	(535)	(13 488)	-	-	(14 023)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	1 577	(1 577)	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	1 042	16 473	-	-	17 515
Залишок на кінець року	4300	267	-	-	3 185	58 132	-	-	61 584

Керівник

Бутко Геннадій Валерійович

Головний бухгалтер

Пошкурлат Олена Миколаївна



Дата (рік, місяць, число)

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Виробничо-комерційне підприємство за ЄДРПОУ "Котлогаз"

(найменування)

КОДИ

2024

01

01

23543186

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал

за

Рік 2023

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	267	-	-	1 727	24 736	-	-	26 730
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	267	-	-	1 727	24 736	-	-	26 730
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	30 390	-	-	30 390
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	-	-	-	(1 103)	(11 995)	-	-	(13 098)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	1 519	(1 519)	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	47	-	-	47
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	416	16 923	-	-	17 339
Залишок на кінець року	4300	267	-	-	2 143	41 659	-	-	44 069

Керівник

Бутко Геннадій Валерійович

Головний бухгалтер

Терещенко Наталія Василівна



ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2024 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		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	070	249	219	-	-	-	8	8	22	-	-	-	241	233	
Разом	080	249	219	-	-	-	8	8	22	-	-	-	241	233	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
вартість створених підприємством нематеріальних активів
3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік			Залишок на кінець року			у тому числі	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна зносу (переоціненої) вартості	знос (переоцінена) вартість	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісною (пероціненою) вартістю	знос	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	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	14742	4661	-	-	-	-	-	1120	-	-	-	14742	5781	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	13736	10311	3112	-	-	77	77	1925	-	-	-	16771	12159	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	18015	11130	767	-	-	-	-	2507	-	-	-	18782	13637	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2721	2101	612	-	-	25	25	364	-	-	-	3308	2440	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	1000	447	82	-	-	-	-	108	-	-	-	1082	555	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	3874	3870	367	-	-	148	148	371	-	-	-	4093	4093	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	54113	32520	4940	-	-	250	250	6395	-	-	-	58803	38665	-	-	-	-

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 (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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 справедливою вартістю

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	7227	3745
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	365	6
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	7592	3751

З 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
1	2	3	4
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:			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	-	-

З 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)

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	513	436
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	20
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	72	2277
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-75
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	363
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	1	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

(631) -

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(632) - %

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(633) -

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	4917
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	63708
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	68625

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)	долаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	6072	4330	-	3678	-	6724	6724
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	2554	-74	-	-	-	-	2480
Разом	780	8626	4256	-	3678	-	6724	9204

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	97018	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	264	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	57	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	607	-	-
Незавершене виробництво	890	3390	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	27	-	-
Разом	920	101363	-	-

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

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	8468	7092	-	1376
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	124575	-	-	-

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 заборгованість винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	7001
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	484
на кінець звітного року	1225	472
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	7013
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	7001
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	12
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	6417
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю						
		залишок на початок року			надійшло за рік	вибуло за рік			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	залишок на кінець року		первісна вартість	накопичена амортизація	залишок на кінець року			первісна вартість	накопичена амортизація	залишок на кінець року					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																		
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																		
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	-	-	-	-	-		
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-		
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-		
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

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

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

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

(1431)

(1432)

(1433)

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

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



Керівник

ЕП Бутко
Геннадій
Валерійович

Головний бухгалтер

ЕП Пошурлат
Олена
Миколаївна

Бутко Геннадій Валерійович

Пошурлат Олена Миколаївна



**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, СКЛАДЕНОЇ ЗА НП(С)БО
Товариства з обмеженою відповідальністю «Виробничо-комерційне підприємство
«КОТЛОГАЗ» за 2024 рік**

1. Інформація про компанію.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО «КОТЛОГАЗ» діє на підставі Статуту, затвердженого загальними зборами учасників Товариства (протокол № 5 від 29.11.2018 року).

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО «КОТЛОГАЗ» (надалі – «Товариство») створено та зареєстровано у відповідності до законодавства України з метою одержання прибутку, задоволення суспільних потреб в його продукції, роботах, послуг та реалізація на підставі одержаного прибутку соціальних та економічних інтересів Учасників.

Код ЄДРПОУ 23543186, номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення реєстрації юридичної особи 15851200000000439 від 27.06.1995 року.

Місцезнаходженням Товариства є: 39601, Полтавська область, м. Кременчук, вулиця Юрія Руфа, будинок 5.

Товариство є юридичною особою.

Основними видами діяльності Товариства за КВЕД-2010 є:

- 43.22 - Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування (основний)
- 25.11 - Виробництво будівельних металевих конструкцій і частин конструкцій
- 25.29 - Виробництво інших металевих баків, резервуарів і контейнерів
- 25.62 - Механічне оброблення металевих виробів
- 25.91 - Виробництво сталевих бочок і подібних контейнерів
- 42.99 - Будівництво інших споруд, н.в.і.у.
- 43.11 - Знесення
- 43.12 - Підготовчі роботи на будівельному майданчику
- 43.21 - Електромонтажні роботи

Для досягнення мети Товариство може здійснювати будь-які види діяльності, що не заборонені законодавством України.

Виробнича діяльність здійснюється Товариством при безумовному дотриманні вимог чинного законодавства України.

Види діяльності, що підлягають ліцензуванню чи потребують отримання спеціальних дозволів тощо, здійснюються після одержання відповідних дозвільних документів.

Оргструктура: Товариство не має відокремлених підрозділів, філій, представництв на дочірніх підприємств. Органи управління : загальні збори учасників, виконавчий орган: директор.

Середня кількість працівників Товариства за 2023 рік складала 259 осіб за 2024 рік – 230 особи.

2. Оцінки керівництва

Підготовка фінансової звітності у відповідності до НП(С)БО 1 та НП(С)БО вимагає від керівництва Товариства виконання деяких оцінок та припущень, які мають вплив на значення звітних активів та зобов'язань на дату складання фінансової звітності, а також на величину доходів та витрат протягом звітного періоду. Фактичні результати можуть відрізнятися від поточних оцінок. Оцінки періодично переглядаються, коригування, які привели до зміни облікових оцінок, відображаються у складі фінансових результатів того періоду, коли вони були проведені.

Вплив інфляції

Товариство не коригувало показники фінансової звітності у зв'язку зі зміною індексу інфляції, оскільки врахувало сукупності специфічних кількісних та якісних характеристик економічного середовища притаманних гіперінфляційній економіці, що наведені в Положенні (стандарті) бухгалтерського обліку 22 «Вплив інфляції», затверджене наказом Міністерства фінансів України від 28.02.2002 № 147.

Припущення про безперервність діяльності

24 лютого 2022 року почалася широкомасштабна збройна агресія Російської Федерації проти України, в зв'язку із чим Рада національної безпеки та оборони ухвалила рішення запровадити надзвичайний стан на всій території України з 24 лютого 2022 року, крім Донецької та Луганської областей, де вже діє надзвичайний правовий режим.

Промисловість України намагається відновити працю. Наша Компанія, як і більшість у країні, організувала свою роботу, здійснивши евакуацію співробітників у безпечніші регіони, забезпечивши віддалену роботу персоналу, збереження технічних засобів та баз даних.

Майбутня стабільність економіки в значній мірі залежить від успішності та ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, що будуть здійснюватися урядом країни.

Компанія постійно стежить за поточним станом подій, змінами законодавства і вживає всіх необхідних заходів з метою підтримання її сталої діяльності. Ураховуючи те, що перебіг війни може суттєво вплинути на операційне середовище в країні, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, Товариство ухвалило рішення надалі спостерігати за ситуацією та готове внести коригування до фінансової звітності, за необхідності, щойно зможе оцінити вплив.

Товариство володіє достатніми ресурсами, що дозволяють продовжувати операційну діяльність. Управлінський персонал вважає, що він застосовує всі необхідні заходи, спрямовані на підтримку стабільної діяльності та забезпечення зростання бізнесу Товариства у існуючих обставинах, але незважаючи на перебіг подій, що виникають в ході війни, відповідна складова (військовий стан) вказує на наявність суттєвої невизначеності щодо безперервності діяльності підприємства. Фінансова звітність як за 2024 рік так і за попередній 2023 рік складена з застосування принципу безперервності, що на думку управлінського персоналу є прийнятним для відповідних обставин.

Юридичні зобов'язання

В ході звичайної діяльності Товариство має справу із судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, в разі виникнення такої, що є наслідком таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Товариства.

3. Основа підготовки та компоненти звітності

Ці Примітки складені відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99р. № 996-XIV (із змінами) та є невід'ємною частиною фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Виробничо-комерційне підприємство «КОТЛОГАЗ» за 2024 рік станом на 31.12.2024 року, складеної на основі НП(С)БО.

Фінансова звітність ТОВ «ВКП «КОТЛОГАЗ» станом на 31.12.2024 р. за 2024 рік включає:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2024 року;
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2024 рік;
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (Форма № 3) за 2024 рік;
4. Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2024 рік;
5. Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2023 рік;
6. Примітки до річної фінансової звітності за 2024 рік (Форма № 5) та ці письмові

Примітки.

На виконання вимог Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV, відповідно до яких форми фінансової звітності підприємств (крім банків) і порядок їх заповнення встановлюються центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики, Товариством забезпечено складання фінансової звітності за формами, встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р.

Фінансова звітність складена на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством з метою дотримання вимог НП(С)БО в усіх суттєвих аспектах.

Звітним періодом для Товариства є період з 01 січня по 31 грудня.

Основні бухгалтерські проводки, що відображають господарські операції, відповідають Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 р. №291 (із змінами і доповненнями) та Інструкції із його застосування.

Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій.

Згідно з НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» принцип нарахування та відповідності доходів та витрат застосовується з метою визначення фінансового результату звітного періоду. Для цього порівнюються доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи та витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент, коли вони отримані/понесені, незалежно від фактичної дати надходження або сплати грошових коштів.

Валюта оцінки та представлення

Товариство зобов'язане вести бухгалтерський облік в українських гривнях згідно з вимогами НП(С)БО. Тому для нього валютою оцінки є українська гривня. Фінансова звітність представлена в гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

Реальні та потенційні фінансові активи та зобов'язання

Потенційні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності. Інформація про них надається, за виключенням випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є маловірогідною.

Потенційні активи не відображаються у фінансовій звітності, але інформація про них надається, коли можливе зростання економічних вигід.

Події, що відбулися після дати складання бухгалтерського балансу

Події, що відбулися після дати складання бухгалтерського балансу та які надають додаткову інформацію щодо фінансової позиції Товариства на цю дату, відображені у фінансовій звітності. Події, що відбулися після дати складання балансу і які не впливають на фінансову позицію Товариства на цю дату, розкриті у примітках до фінансової звітності у розділі «Припущення про безперервність діяльності» Примітки 2 «Оцінки керівництва».

4. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА ТОВАРИСТВА

Наказ №1 «Про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку на підприємстві» затверджений 02.01.2023 року.

Облікова політика встановлена з використанням наступних принципів обліку:

- обачність,
- повне висвітлення,
- автономність,
- послідовність,
- безперервність діяльності,
- нарахування та відповідності доходів та витрат,
- превалювання сутності над формою,

- історичної (фактичної) собівартості,
- єдиного грошового вимірника,
- періодичності.

4.1 Основні засоби та нематеріальні активи

Основними засобами визнані матеріальні активи, що утримуються з метою використання їх в процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально - культурних функцій, очікуваний строк корисного використання яких більше 1 року.

Розподіл між об'єктами основних засобів та інших необоротних активів здійснювався виходячи із особливостей їх використання та п.5 **НП(С)БО 7**.

Основні засоби відображені в балансі по первісній вартості. Первісну оцінку об'єктів основних засобів, що надходили, здійснювали по первісній вартості, згідно **НП(С)БО 7**. Одиницею обліку основних засобів вважається об'єкт основних засобів. Створена постійно діюча комісія, яка: визначає об'єкт основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, строк корисного використання та ліквідаційну вартість, норми нарахування амортизації, визначає єдині методологічні засади облікової політики необоротних активів, застосування методів оцінки основних засобів.

Класифікація основних засобів здійснюється відповідно до **НП(С)БО 7** "Основні засоби".

Основні засоби відображаються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації (зносу) та збитків від зменшення корисності. Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Витрати, понесені для підтримки об'єкта основних засобів у робочому стані, визнаються як витрати за період.

Нарахування зносу основних засобів починається з моменту введення в експлуатацію прямолінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації у відповідності з **НП(С)БО 7** "Основні Засоби".

Матеріальні активи строком використання більше одного року і вартістю менше 20000 грн. вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами.

Для малоцінних необоротних матеріальних активів застосовується норма амортизації у розмірі 100% їх вартості в першому місяці використання таких об'єктів.

При визначенні строків корисної експлуатації основних засобів застосовуються такі критерії:

- очікуване використання активу Товариством з урахуванням його потужності або продуктивності;
- очікуваний фізичний та моральний знос;
- правові та інші обмеження щодо строків використання об'єктів основних засобів.
- Строк корисного використання (експлуатації) об'єктів основних засобів встановлюється спеціально створеною комісією наказом по Товариству при визнанні кожного зазначеного об'єкту активом (при зарахуванні на баланс).

Встановлено базові терміни корисного використання з дати вводу в експлуатацію для визначення норми амортизації методом прямолінійного списання:

- будівлі – 20 років;
- меблі – 8 років;
- оргтехніка – від 3 до 5 років;
- легкові автомобілі – 5 років;
- вантажні автомобілі – 8 років;
- інструменти – 3 роки;
- мобільні телефони – 2 роки;

- інші основні засоби – 12 років.

Нематеріальні активи зараховуються на баланс за первісною вартістю. При придбанні, створенні нематеріального активу строк його корисного використання встановлюється експертною комісією та затверджується наказом керівника.

В фінансовій звітності методологічні засади формування бухгалтерського обліку щодо нематеріальних активів визначає **НП(С)БО 8** “Нематеріальні активи”.

Амортизація нематеріальних активів нараховується з моменту введення їх в експлуатацію прямолінійним методом виходячи із встановленого терміну їх використання, але не більше 10 років.

В обліку нематеріальні активи відображаються за фактичними витратами на їх придбання та приведення у стан, готовий для експлуатації, за вирахуванням непрямих податків, що не відшкодовуються.

4.2 ЗАПАСИ

Методологічні засади формування у бухгалтерському обліку інформації про запаси та розкриття її у фінансовій звітності визначалось **НП(С)БО 9** “Запаси”.

Придбані запаси на баланс Товариства зараховувались за первісною вартістю. Запаси, виготовлені власними силами, відображались в балансі згідно виробничої собівартості. Не включались до первісної вартості, а належали до витрат періоду - понаднормативні втрати та нестачі запасів, витрати на збут та інші витрати, не пов'язані з придбанням запасів.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є найменування. Облік запасів також вівся по однорідних групах (видах).

Запаси відображались в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Первісна вартість запасів, придбаних за плату, визначалася по собівартості запасів, яка складається із: закупівельної вартості, сплаченої постачальникам; транспортно-заготівельних та інших витрат, згідно **п.9 НП(С)БО 9** “Запаси”.

При вибутті запасів застосовувався метод оцінки запасів - ФІФО.

Запаси, які не приносять в майбутньому економічної вигоди списуються у бухгалтерському обліку на рахунок 947.

Вартість малоцінних і швидкозношуваних предметів (МШП), строк служби яких менше 1 року (врахованих на рахунку 22), списуються одноразово при передачі експлуатацію. З метою забезпечення збереження відповідальними особами вказаних предметів в експлуатації організовано належний контроль за їх рухом (оперативний облік в кількісному виразі) по місцях експлуатації та по матеріально-відповідальним особам на протязі строку їх фактичного використання. Аналітичний облік МШП ведеться за видами предметів по однорідним групам.

Запаси складаються з сировини, матеріалів, запасних частин, товарів, незавершеного виробництва та готової продукції, які утримувались Товариством з метою використання їх як у основній діяльності, так і з метою наступного продажу.

4.3 ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ І ПОСЛУГ)

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про доходи та розкриття в фінансовій звітності визначалось у відповідності до вимог **НП(С)БО 15** “Дохід”.

Доходи і витрати включали в склад звіту про фінансові результати на підставі принципів нарахування і відповідності та відображали в бухгалтерському обліку і фінансових звітах тих періодів, до яких вони відносяться.

Доходи визнавались в момент надходження активів або погашення зобов'язань, що спричиняло зростання власного капіталу при умові, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Дохід від реалізації продукції (товарів) визнавався в разі наявності всіх умов:

- покупцеві передані ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар),
- Товариство не здійснює надалі управління і контроль за реалізацією продукції (товарів),
- сума доходу може бути достовірно визначена,
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід, а витрати можуть бути достовірно визначені.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції. Оцінка ступеня завершеності операції з надання робіт-послуг проводиться вивченням виконаної роботи.

Проценти визнавались у тому звітному періоді, до якого вони належать, виходячи з бази нарахування та строку користування відповідними активами.

Дохід не визнається, якщо існує значна невизначеність у відношенні відшкодування розглянутої суми, супутніх витрат чи можливе повернення товарів.

Товариство отримує інший дохід, а саме, відсотки на залишок коштів на рахунку. Інший дохід визнається, коли є впевненість, що Товариство одержить економічні вигоди від проведених операцій та розмір доходу можна достовірно визначити.

4.4. Витрати

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про витрати та розкриття в фінансовій звітності визначалось у відповідності до вимог **НП(С)БО 16** "Витрати".

Витрати визнаються витратами певного періоду водночас із визнанням відповідного доходу. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того періоду, в якому вони були здійснені. Витрати класифікуються як адміністративні витрати, витрати на збут та інші операційні витрати та інші витрати.

Виробнича собівартість продукції (товарів, робіт, послуг) включає: прямі матеріальні витрати, інші прямі витрати.

Бухгалтерський облік витрат вівся з використанням рахунків класу 9 "Витрати діяльності".

4.5. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторську заборгованість визнавали активом, якщо існувала ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигід і можна було достовірно визначити її суму. Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації та її розкриття в фінансовій звітності визначалось згідно **НП(С)БО 10** «Дебіторська заборгованість».

Дебіторська заборгованість відображається по чистій реалізаційній вартості за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Для відображення заборгованості за чистою вартістю проводиться аналіз заборгованості за строками її виникнення і резерв сумнівних боргів нараховується виходячи з аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Безнадійною вважається дебіторська заборгованість, за якою існує впевненість про її неповернення, або за якою минув строк позовної давності.

4.6. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про зобов'язання та розкриття в фінансовій звітності визначалось у відповідності до вимог **НП(С)БО 11**.

Поточні та довгострокові зобов'язання, за якими не нараховуються відсотки, відображаються в обліку та звітності за сумою погашення.

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума

включається до складу доходу звітного періоду.

Товариство створює резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам Товариства та щодо інших зобов'язань, які виникли внаслідок минулих подій, та погашення яких, ймовірно, призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та оцінка котрих може бути визначена достовірно.

4.7. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають поточні банківські рахунки, грошові кошти в касі, грошові кошти у дорозі, короткострокові депозити.

4.8. Власний капітал

Відповідно до законодавства України, суб'єкти господарювання можуть розподіляти весь прибуток, розрахований згідно з НП(С)БО, як дивіденди або перераховувати цей прибуток до резервів згідно з їх установчими документами. Розподіл прибутку оголошується, в основному, із сум накопиченого прибутку, відображеного у фінансовій звітності згідно з НП(С)БО. Нерозподілений чистий прибуток залишається у розпорядженні Товариства.

Резервний капітал створено з метою покриття збитків, що виникли у минулих роках. розмір резервного капіталу встановлено у статуті. Формування відбувається шляхом розподілу нерозподіленого прибутку. Покриття збитків і спрямування до резервного капіталу відбувається на підставі рішень учасників товариства.

4.9. Податок на прибуток

Податок на прибуток нараховується і подається у звітності відповідно до НП(С)БО 17 "Податок на прибуток".

У фінансовій звітності податок на прибуток нараховано відповідно до вимог законодавства, яке було чинним або фактично набуло чинності станом на звітні дати. Витрати з податку на прибуток включають поточний податок, який відображено у витратах з податку на прибуток по причині відсутності тимчасових різниць між бухгалтерською та податковою базою активів та зобов'язань.

Поточний податок - сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (податкового збитку) за період. Оподатковуваний прибуток базується на показниках фінансової звітності та дорівнює фінансовому результату до оподаткування.

4.10. Зміни облікових політик, облікових оцінок та виправлення помилок

У 2024 році Товариство не змінювало облікові оцінки.

Виправлення помилок минулих періодів в фінансовій звітності за 2024 рік не було.

5. Розкриття інформації щодо статей фінансової звітності:

5.1. Доходи

Структура доходів від діяльності Товариства:

Види доходу	2024	2023
Дохід від продажу товарів	124 257	5 220
Дохід від продажу послуг	434 261	463 030
Повернення товарів		
Разом чистий дохід (р. 2000)	558 518	468 250
Інші операційні доходи (р. 2120), в тому числі:	585	2 895
Операційна курсова різниця	513	2505
Штрафи, пені, неустойки	0	0
Дохід від реалізації інших оборотних активів	0	290
Інші операційні доходи	72	77

Відшкодування раніше списаних активів	0	23
Списання заборгованості	0	0
Дохід від участі в капіталі (р. 2200)	0	0
Інші фінансові доходи (р. 2220)	0	0
Інші доходи (р. 2240)	1	0
Разом доходи:	559 104	471 145

Бартерних операцій, в т.ч. з пов'язаними сторонами згідно **НП(С)БО 23**, не було.

5.2. Витрати

Структура витрат від діяльності Товариства:

Види витрат	2024	2023
Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг (р. 2050)	505 950	419 236
Адміністративні витрати (р. 2130)	11 495	10 450
Витрати на збут (р. 2150)	12	23
Інші операційні витрати (р.2180), в т.ч.:	2 733	4 234
Витрати від операційної курсової різниці	436	726
Собівартість реалізованих оборотних запасів	0	336
Штрафи, пені, неустойки	20	142
Коригування резерву сумнівних боргів	-74	177
ТМЦ та послуги ТРО	1 664	0
Інші операційні витрати	687	2853
Фінансові витрати (р. 2250)	363	0
Разом витрати:	520 553	433 943

До адміністративних витрат за 2024 рік в сумі 11 495 тис. грн. включені витрати, спрямовані на обслуговування та управління Товариством: заробітна плата та відрахування на соціальне страхування апарату управління, витрати на рекламу, консультаційні та інші послуги, витрати на службові відрядження, витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів (амортизація, опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення, охорона); витрати на зв'язок (поштові, телеграфні, телефонні, тощо); податки, збори та інші передбачені законодавством обов'язкові платежі; плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків.

Всього операційні витрати за 2024 рік склали (Розділ III Звіту про фінансові результати) 404 952 тис. грн. і поділені по елементам.

В звітному періоді угоди по фінансовій оренді та невідмовні орендні угоди на операційну оренду не уклалися (**НП(С)БО 14**).

Витрати безпосередньо в складі власного капіталу не відображалися.

Розрахунок витрат по податку на прибуток здійснювався у відповідності до вимог **НП(С)БО 17**. Витрати з податку на прибуток за 2024 рік склали 7013 тис. грн. Податок на прибуток за результатами податкового обліку склав 7 001 тис. грн. Податкові різниці нараховані на резерв сумнівних боргів склали 2 480 тис. грн. (відстрочений податковий актив у сумі 446,4 тис. грн.), на різницю вартості основних засобів – 23,1 тис. грн. (відстрочений податковий актив у сумі 4,1 тис. грн.).

Сума витрат (доходу) з податку на прибуток, пов'язаних з прибутком (збитком) від діяльності, що припинена (**НП(С)БО 27**) не розраховується в зв'язку із відсутністю таких операцій.

Фінансовий результат діяльності Товариства за 2024 рік – прибуток 31 538 тис. грн.

5.3. Розрахунки з бюджетом за податками та зборами

Розрахунки за податками	Поточні податкові зобов'язання, тис. грн.
--------------------------------	--

Найменування податку	31.12.2024	31.12.2023
Податок на прибуток	4 891	4 020
Податок на додану вартість	11 232	559
Податок на доходи фізичних осіб	1 410	917
Військовий збір	163	44
Інші податки	197	170
Разом	17 893	5 710

Поточна заборгованість за податками обґрунтована господарською діяльністю Товариства.

Податок на додану вартість розраховано і сплачено відповідно до податкового законодавства України.

Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється згідно з українським податковим законодавством, якій визначається шляхом коригування (збільшення або зменшення) фінансового результату до оподаткування (прибутку), визначеного у фінансовій звітності Товариства відповідно до національних положень бухгалтерського обліку, на різниці, які виникають відповідно до положень Податкового кодексу України.

В 2024 році ставка податку на прибуток становила 18%. Поточні податкові зобов'язання за поточний і попередній періоди, оцінюються в сумі, що належить до сплати податковим органам.

5.4. Основні засоби

Основні засоби (р. 1010)	31.12.2024	31.12.2023
Первісна вартість	58 803	54 113
Знос	38 665	32 520
Чиста балансова вартість, в тому числі:	20 138	21 593
Земельні ділянки	25	25
Будинки та споруди	8961	10 081
Машини та обладнання	4612	3425
Транспортні засоби	5145	6885
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	868	620
Інші основні засоби	527	557

В 2024 році Товариством не проводилася дооцінка, уцінка основних засобів. На власну земельну ділянку та нерухоме майно підприємства накладено обтяження, рішення про державну реєстрацію прав та їх обтяжень; №61645210, від 17.11.2021 р., №61644673, від 17.11.2021 р., №61641632, від 17.11.2021 р. Загальна вартість обтяженого майна на 31.12.2024 року склала 12 613 тис. грн. Вилучені з експлуатації для продажу, що тимчасово не використовуються, на кінець звітного періоду відсутні.

Основні засоби за рахунок зовнішнього цільового фінансування не придбавалися, основних засобів, щодо яких існує обмеження права власності згідно чинного законодавства, не має.

Одержаних за фінансовою орендою або переданих в оперативну оренду основних засобів в 2024 році не було.

Рух основних засобів за групами наведений у таблиці II Форми № 5.

Зменшення корисності ОЗ у відповідності до НП(С)БО 28, в фінансовій звітності за 2024 рік не відображалось в зв'язку з тим, що станом на дату балансу (31.12.2024р.) не встановлено ознак зменшення корисності активів згідно п.6 НП(С)БО № 28.

5.5. Запаси

Запаси (р. 1100)	31.12.2024	31.12.2023
Виробничі запаси	97 946	76 829

Запаси (р. 1100)	31.12.2024	31.12.2023
Незавершене виробництво	3390	2 572
Товари	27	72
Разом:	100 363	79 473

В 2024 році тестування на знецінення виробничих запасів не проводилася.

Запасів, переданих на переробку та в заставу немає. Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) не було.

5.6. Дебіторська заборгованість

	31.12.2024	31.12.2023
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (р. 1125)	8 468	15 314
Дебіторська заборгованість за виданими авансами (р. 1130)	124 575	61 569
Дебіторська заборгованість з бюджетом (р. 1135)	2	0
Інша поточна дебіторська заборгованість (р. 1155)	184	0
Разом:	133 229	76 883

По строкам непогашення дебіторська заборгованість наведена в Розділі IX Форми № 5. На підставі проведеного аналізу платоспроможності окремих дебіторів було прийнято рішення в 2024 році зменшити резерв сумнівних боргів на суму 75 тис. грн. Станом на 31.12.2024 року резерв сумнівної заборгованості склав 2 480 тис. грн.

Найбільші дебітори (аванси): Роберт Бош ЛТД ТОВ, Промбудсфера ТОВ, Реаленерго ТОВ.

Довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

5.7. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти	31.12.2024	31.12.2023
Поточний рахунок у банку	1 480	3 549
Інші рахунки в банку	67 145	25 914
Разом:	68 625	29 63

Станом на 31.12.2024 р. обмежено використання коштів у розмірі 1 051 тис.грн. – кошти на рахунках в ПУАТ "ФІДОБАНК", який знаходиться в стані припинення.

5.8. Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів (р. 1170)	31.12.2024	31.12.2023
Сплачені орендні платежі	197	170
Разом:	197	170

5.9. Власний капітал

Стаття власного капіталу	Станом на 31.12.2024р.	Станом на 31.12.2023р.
Статутний капітал (р.1400)	267	267
Резервний капітал (р.1415)	3 184	2 143
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (р.1420)	58 111	41 659
Всього власний капітал	61 562	44 069

Станом на 31 грудня 2024 та на 31 грудня 2023 року зареєстрований та сплачений капітал складав 267 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2023 р. та 31 грудня 2024 р. учасниками Товариства були:

Учасники Товариства:	31.12.2024		31.12.2023	
	%	тис. грн.	%	тис. грн.
Бутко Г.В.	51%	136	51%	136
Бутко Р.Ю.	49%	131	49%	131
Всього	100,0	267	100,0	267

Власний капітал за 2024 рік збільшився на 17 493 тис. грн. за рахунок отриманого прибутку.

Привілейованих або обмежених прав щодо часток у статутному капіталі немає. Змін у складі учасників чи у їх частках протягом 2024 року не відбувалось.

5.10. Поточні зобов'язання

Стаття	31.12.2024	31.12.2023
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (р. 1615)	19 346	14 400
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (р. 1620)	17 893	5 710
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками із страхування (р. 1625)	317	206
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці (р. 1630)	1 916	1 169
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (р. 1635)	239 654	149 985
Поточні забезпечення (р. 1660)	6 724	6 073
Інші поточні зобов'язання (р. 1690), в т.ч.:	23 468	13032
Розрахунки з виконавчими службами по стягненню з заробітної плати працівників(аліменти, борги згідно постанов)	23	31
Розрахунки з поворотної фінансової допомоги	2670	2670
Розрахунки з підзвітними особами	537	202
Розрахунки з податками , податковий кредит	20 225	9 951
Разом	309 318	190 575

Непередбачених зобов'язань немає. Прострочена та довгострокова кредиторські заборгованості відсутні.

Найбільші кредитори (аванси): Старокостянтинівський ОЕЗ, Астарта Агро Протеїн ТОВ, Вінницька кондитерська фабрика ПрАТ.

Згідно п.6 **НП(С)БО 26** нарахована сума виплати працівникам за роботу, виконану ними протягом звітного періоду, визнається поточним зобов'язанням.

6. Розкриття інформації до Звіту про рух грошових коштів

Інші надходження в результаті операційної діяльності (р. 3095), відображені у звіті про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

	2024	2023
Курсові різниці	470	-
Повернення позик працівниками	3110	333
Повернення коштів, виданих на відрядження та підзвіт	220	124
Повернення коштів по виконавчих листах	2	-
Надходження коштів по інших операціях	59	-
Усього	3 861	457

Інші витрачання у результаті операційної діяльності (р. 3190), відображені у звіті про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

	2024	2023
--	------	------

Витрачання на виплати підзвітним особам	12742	11 437
Витрати на відшкодування пільгових пенсій	272	164
Витрати на позики працівникам	3110	299
Штрафи та благодійна допомога	46	29
Виплати по виконавчих листах	420	-
Курсові різниці	414	-
Усього	17 669	11 929

7. Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін

Згідно НП(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» особи вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо одна з яких має можливість контролювати або у значній мірі впливати на операції та фінансові рішення іншої особи. При розгляді кожного можливого випадку відносин з пов'язаними особами до уваги береться сутність цих відносин, а не лише юридична форма.

Генеральний директор протягом 2024 року надавав в оренду транспортні засоби та спецтехніку на суму 4 077 тис. грн.

Винагорода найвищого управлінського персоналу за 2024 рік склала 1 866 545 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2023 р. та 31 грудня 2024 року залишки по операціях із пов'язаними особами були такими:

	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці (з р. 1630)	66	1 169

Балансові залишки по операціях з пов'язаними особами на кожну звітну є безпроцентними та незабезпеченими і оплата за ними здійснюється грошовими коштами.

8. Вимоги інших НП(С)БО

Перерахунок показників річної фінансової звітності за 2024 рік згідно НП(С)БО 22 «Вплив інфляції» не проводився.

Операції, що підлягають розкриттю в Примітках до фінансової звітності у відповідності до НП(С)БО 18, 19, 20, 21, 30, 31, 32, 33, 34 Товариство в 2024 році не здійснювало.

9. Події після звітної дати

Підприємство після звітної дати (31.12.2024) не мало подій, як корегованих так і не корегованих, які б впливали на річну фінансову звітність за 2024 рік.

Фінансова звітність затверджена до випуску 26 лютого 2025 року.

Директор

Головний бухгалтер



Геннадій БУТКО

Олена ПОШКУРЛАТ

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ТОВ «ВКП «Котлогаз» ЗА 2024 РІК

1) Опис діяльності підприємства та організаційна структура.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО «КОТЛОГАЗ» (надалі – «Підприємство») створено та зареєстровано у відповідності до законодавства України з метою одержання прибутку, задоволення суспільних потреб в його продукції, роботах, послуг та реалізація на підставі одержаного прибутку соціальних та економічних інтересів Засновників.

Товариство є самостійним господарюючим о'єктом, має права юридичної особи, володіє відокремленим майном, від свого імені набуває майнові та особисті немайнові права і несе визначені обов'язки, виступає в суді від свого імені, здійснює виробничу, комерційну, посередницьку та іншу господарську діяльність, що не суперечить чинному законодавству з метою одержання прибутку.

Товариство має самостійний баланс, поточний та інші (в тому числі і валютні) рахунки в установах банків, відповідні штампи та бланки зі своєю назвою.

Підприємство зареєстровано: Дата проведення державної реєстрації 27.06.1995 року, номер запису 1 585 120 0000 000439.

Код ЄДРПОУ: 23543186.

Місцезнаходження суб'єкта господарювання відповідно до свідоцтва про державну реєстрацію: 39601, Україна, Полтавська обл., місто Кременчук, вулиця Руфа Юрія, будинок 5.

ТОВ «ВКП «Котлогаз» діє на підставі Статуту (нова редакція), затвердженого Протоколом № 9 від 20 лютого 2023 року

Основними видами діяльності Підприємства за КВЕД-2010 є:

43.91	Покрівельні роботи
71.12	Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах
43.33	Покриття підлоги й облицювання стін
33.20	Установлення та монтаж машин і устаткування
43.99	Інші спеціалізовані будівельні роботи, н.в.і.у.
33.13	Ремонт і технічне обслуговування електронного й оптичного устаткування
46.13	Діяльність посередників у торгівлі деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічними виробами
70.22	Консультування з питань комерційної діяльності й керування
62.02	Консультування з питань інформатизації
77.12	Надання в оренду вантажних автомобілів
77.11	Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів
43.21	Електромонтажні роботи
43.12	Підготовчі роботи на будівельному майданчику
77.32	Надання в оренду будівельних машин і устаткування
42.99	Будівництво інших споруд, н.в.і.у.
25.91	Виробництво сталевих бочок і подібних контейнерів
41.20	Будівництво житлових і нежитлових будівель
82.99	Надання інших допоміжних комерційних послуг, н.в.і.у.
71.11	Діяльність у сфері архітектури
33.11	Ремонт і технічне обслуговування готових металевих виробів

71.20	Технічні випробування та дослідження
43.34	Малярні роботи та скління
43.22	Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування
25.62	Механічне оброблення металевих виробів
43.29	Інші будівельно-монтажні роботи
80.20	Обслуговування систем безпеки
33.12	Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення
62.01	Комп'ютерне програмування
73.20	Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки
77.31	Надання в оренду сільськогосподарських машин і устаткування
43.11	Знесення
42.21	Будівництво трубопроводів
74.90	Інша професійна, наукова та технічна діяльність, н.в.і.у.
25.11	Виробництво будівельних металевих конструкцій і частин конструкцій
25.29	Виробництво інших металевих баків, резервуарів і контейнерів
73.11	Рекламні агентства
46.14	Діяльність посередників у торгівлі машинами, промисловим устаткуванням, суднами та літаками
77.39	Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н.в.і.у.

Основними цілями діяльності Товариства є ведення комерційної діяльності з метою отримання прибутку і задоволення на цій основі соціально-економічних інтересів Учасників (Засновників) та членів трудового колективу.

Вищим органом управління Товариства є загальні збори учасників. Кожен учасник Товариства на загальних зборах учасників має кількість голосів, пропорційну до розміру його частки у статутному капіталі Товариства. Загальні збори учасників Товариства можуть вирішувати будь-які питання діяльності Товариства.

Засновниками Товариства є:

ПІБ	Ідентифікаційний код	Дата народження	Країна реєстрації (громадянство)	Частка в статутному капіталі
Бутко Геннадій Валерійович	2507504254	26.08.1968	Україна	51%
Бутко Розіта Юделівна	1721505205	18.02.1947	Україна	49%

Надійність компанії підтверджується багаторічним досвідом роботи, сертифікатами якості, нагородами і, найголовніше, довірою наших Клієнтів.

2) Результати діяльності підприємства.

Показники	Факт 2024 р
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн.	558 518
у т.ч. Україна	558 518
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн	505 950
Валовий прибуток, тис.грн	52 568

Інші операційні доходи, тис. грн	585
Адміністративні витрати, тис. грн	11 495
Витрати на збут, тис. грн	12
Інші операційні витрати, тис.грн	2733
Інші доходи, тис. грн.	1
Інші фінансові доходи, тис.грн	0
Фінансові витрати, тис. грн	363
Фінансовий результат до оподаткування, тис.грн	38 551
Витрати з податку на прибуток, тис.грн	7 013
Чистий прибуток, тис. грн	31 538

Порівняно з 2023 роком чистий дохід від реалізації продукції у 2024 році збільшився на 119%, валовий прибуток на 107%, фінансовий результат від операційної діяльності збільшився на 105%, а чистий прибуток збільшився на 1 148 тис. грн.

3) Ліквідність та зобов'язання.

Найменування показників	Норматив	на початок	на кінець
		року	року
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	Коефіцієнт абсолютної ліквідності (0,06 та 0,15) показує, яка частина поточної заборгованості може бути погашена негайно.		
$K_{a.l.} = \frac{\phi.1(p.1160+p.1165)}{\phi.1p.1695}$	0,2-0,5	0,15	0,22
Коефіцієнт швидкої ліквідності	Коефіцієнт швидкої ліквідності - показує, яку частину поточних зобов'язань підприємство спроможне погасити за рахунок найбільш ліквідних оборотних коштів – грошових коштів та їх еквівалентів, фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості. Значення цього коефіцієнту (0,52 та 0,69) показує платіжні можливості підприємства щодо погашення поточних зобов'язань за умови своєчасного здійснення розрахунків з дебіторами.		
$K_{ш.л.} = \frac{\phi.1(p.1195-p.1100)}{\phi.1 p.1695}$	0,6-0,8	0,69	0,79

Загальний коефіцієнт покриття (поточної ліквідності)	Загальний коефіцієнт покриття розрахований як відношення всіх оборотних активів до поточних зобов'язань підприємства. Значення цього коефіцієнту (1,02 та 1,1) показує достатність ресурсів, які можуть бути використані для погашення поточних зобов'язань.		
К з. п. = ф.1р.1195 / ф.1р.1695	>1	1,1	1,12

Поточні зобов'язання підприємства на кінець 2024 року складають 309 318 тис.грн. і збільшилися в порівнянні із початком року на 118 743 тис.грн. Банківські кредити відсутні. Поточна заборгованість за податками обґрунтована господарською діяльністю Підприємства. Податок на додану вартість розраховано і сплачено відповідно до податкового законодавства України.

4) Соціальні аспекти та кадрова політика.

Середньооблікова чисельність штатних працівників у 2024 р. склала 230 осіб, 2023 р. – 259 осіб. Середньооблікова кількість жінок у 2024 році – 33 осіб.

Середньорічна заробітна плата штатного працівника в 2024 році склала – 196 023,15 грн. та 155 184,86 грн в 2023 році, що на 21% більше у порівнянні з 2023 роком.

Фонд оплати праці штатних працівників у 2023 році склав 38 020,29 тис. грн., а у 2024 році- 45 085,33 тис. грн., що на 17 % більше у порівнянні з 2023 роком

Мотивація працівників здійснюється згідно Положення про оплату праці та преміювання працівників у вигляді щомісячних премій. Також є доплати та надбавки, які погоджуються щорічно.

Згідно Закону України «Про охорону праці» працівники, зайняті на роботах із шкідливими і небезпечними умовами праці, а також роботах, пов'язаних із забрудненням або несприятливими метеорологічними умовами, працівникам видаються безоплатно за встановленими нормами спеціальний одяг, спеціальне взуття та інші засоби індивідуального захисту, а також мийні та знешкоджувальні засоби. За рахунок підприємства працівники проходять у встановленому законодавством порядку періодичні медичні огляди. Працівники, зайняті на роботах з підвищеною небезпекою щороку проходять спеціальне навчання і перевірку знань відповідних нормативно-правових актів з охорони праці.

5) Ризики.

До ризиків, що вплинули на діяльність ТОВ «ВКП « Котлогаз» на протязі 2024 року відносяться наступні показники:

Україна знаходиться в стані війни і у зв'язку із цим Компанія опинилася в нестабільному середовищі, створеному економічними та військово-політичними факторами, на які вона не може впливати.

У результаті військової агресії виникає суттєва невизначеність у діяльності, зазначене може мати суттєвий вплив на:

- характер майбутньої діяльності Компанії,
- можливість відшкодування вартості активів Компанії;
- здатність своєчасно погашати борги.

Війна може вплинути на здатність уповноважених осіб Компанії забезпечити організацію бухгалтерського обліку та фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій.

Погіршення соціально-економічної ситуації в країні призводить до зниження змовлень, необґрунтовані законодавчі ініціативи створюють ризики для ефективної роботи підприємств. Нестача персоналу і спеціалістів у зв'язку з проведенням загальної мобілізації. Багато працівників були призвані на військову службу до лав ЗСУ, або пішли добровольцями до територіальної оборони. Значна кількість кваліфікованих працівників, що мають неповнолітніх дітей, переїхали за межі країни.

Усі перераховані операційні проблеми і збої продовжуватимуть впливати на фінансовий стан та результати діяльності Товариства. Такі обставини, як воєнний стан, майже унеможливають нормальне функціонування бізнесу. Через невизначеність та нестабільність ситуації, в будь-який момент може вийти з ладу серверне та мережеве обладнання, зникнути Інтернет і зв'язок з віддаленими користувачами по причині відключення електропостачання, а також може відбутися спроба проведення кібератаки для викрадення корпоративних даних.

Попри всі негаразди, підприємство продовжує працювати задля підтримки економіки країни, свого бізнесу та працівників.

6) Перспективи розвитку.

Головними завданнями на 2025 рік є:

- виконання плану реалізації проектів;
- пошук нових замовників в різних регіонах країни;
- досягнення позитивних фінансових результатів.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Г.В. Бутко

О.М.Пошкурлат