

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ТЕПЛОЕНЕРГО»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ.
РАЗОМ ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Зміст

Заява про відповідальність управлінського персоналу за підготовку та затвердження фінансової звітності.....	3
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА.....	5
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	11
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік.....	14
Звіт про рух грошових коштів за 2019 рік	17
Звіт про власний капітал за 2019 рік.....	20
Примітки до річної фінансової звітності за 2019р. (форма №5).....	23
Стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки	34

Україна
Полтавська область
Комунальне підприємство

«ТЕПЛОЕНЕРГО»

вул. Софіївська, 68, м. Кременчук, 39600, тел.: (0536) 75-87-22, факс: (0536) 75-87-19,
E-Mail: office@kremenchuk-teplo.org.ua код ЄДРПОУ 31700972

№ 06/800 від 25.05.2020р вих.

На № _____ від _____ 2020р.

Директору
ПП АФ «ГОЛВ- АУДИТ»
Гонтар Л.В.

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ І
ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижче наведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому Звіті незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності **Комунального підприємства «Теплоенерго»** (далі – Комунальне підприємство).

Керівництво Комунального підприємства відповідає за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Комунального підприємства станом на 31 грудня 2019 року, фінансові результати (звіт про сукупний дохід), рух грошових коштів, власний капітал, за рік, що минув на зазначену дату, та примітки до річної фінансової звітності зі стислим викладенням облікової політики підприємства, відповідно до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі - П(С)БО).

При підготовці фінансової звітності керівництво Комунального підприємства несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- Дотримання відповідних П(С)БО і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що підприємство продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Керівництво Комунального підприємства також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю у Комунального підприємства;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про

- фінансовий стан Комунального підприємства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам П(С)БО;
- Вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Комунального підприємства;
 - Запобігання і виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Фінансова звітність КП «Теплоенерго» за 2019 рік була затверджена 24 лютого 2020 року

Директор КП «Теплоенерго»



В.М.Одношеvний

Головний бухгалтер КП «Теплоенерго»



І.Є.Малиш

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат

Керівництву КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ТЕПЛОЕНЕРГО» (КП «ТЕПЛОЕНЕРГО»),
Уповноваженому органу управління – Кременчуцькій міській раді, іншим користувачам .

Думка із застереженням

Незалежною аудиторською фірмою Приватним підприємством Аудиторською фірмою «ГОЛБ-АУДИТ» проведено аудит фінансової звітності загального призначення **КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ТЕПЛОЕНЕРГО»** (далі по тексту - Підприємство) станом на 31 грудня 2019р. та за рік, що закінчився на вказану дату, що додається, яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2019р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік, Звіт про рух грошових коштів за 2019 рік, Звіт про власний капітал за 2019 рік, примітки до річної фінансової звітності за 2019р. та стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки (далі - фінансова звітність), складеної відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БО).

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, зазначених в розділі «Основа для думки із застереженнями», у цьому Звіті фінансова звітність **КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ТЕПЛОЕНЕРГО»** що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан на 31 грудня 2019р., фінансові результати та рух грошових коштів підприємства за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до чинного законодавства щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

1. Аудитори вважають, що отримані докази надають підстави вважати, що залишкова вартість необоротних активів Підприємства, за якою вони представлені в фінансовій звітності, суттєво відрізняється від їх справедливої вартості. В обліку Підприємства на кінець звітного року первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватись складає 50982 тис. грн. Той факт, що Підприємство продовжує використовувати такі об'єкти, свідчить про те, що такі основні засоби мають споживчу вартість. Задля оцінки впливу даного питання на фінансову звітність необхідно провести незалежну експертну

оцінку основних засобів, яка проведена на дату аудиту не була. Отже, аудитори не мали можливості оцінити вплив даного викривлення на фінансову звітність, але вважають, що вплив може бути суттєвим.

2. Аудиторами встановлено, що управлінський персонал не повністю сформував резерв сумнівних боргів на сумнівну поточну дебіторську заборгованість. Величина резерву, згідно облікової політики підприємства, визначається виходячи з питомої ваги безнадійних боргів у чистому доході від реалізації, однак підприємством не встановлені критерії класифікації заборгованості для визначення коефіцієнта сумнівності. У зв'язку з цим ми не мали можливості визначити суму на яку існує потреба в коригуваннях дебіторської заборгованості за надані послуги, а також суму коригування елементів, що входять до складу балансу, звіту про фінансові результати та звіту про власний капітал.

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

Пояснювальний параграф

Фактори, що можуть впливати на діяльність Підприємства в майбутньому

Не модифікуючи нашу думку, звертаємо увагу на примітку 4.7 до фінансової звітності, в якій зазначено, що залишок непокритого збитку Підприємства станом на 31.12.2019р. становить 102669 тис. грн., а збиток від діяльності за 2019р. становить 33362 тис. грн.

Не модифікуючи нашу думку, звертаємо увагу на примітку 2.4 до фінансової звітності, в якій зазначено, що діяльність КП «ТЕПЛОЕНЕРГО», як і діяльність інших підприємств в Україні, знаходиться і продовжуватиме знаходитися в найближчому майбутньому під впливом безперервної політичної та економічної невизначеності в Україні, під впливом постійного збільшення вартості енергоносіїв, а також під впливом військового протистояння (Операція об'єднаних сил) на сході України.

Події після звітного періоду

Також, звертаємо увагу на події після звітного періоду що викладено в примітці 4.15 які можуть вплинути на діяльність в майбутньому КП «ТЕПЛОЕНЕРГО». Це є наслідки пандемії COVID-19 та запровадження режиму надзвичайної ситуації по всій території України. Суттєві наслідки глобальної світової пандемії COVID-19, падіння фондових ринків по всьому світу, закриття сполучення між країнами, прогнозне зниження світового ВВП та ВВП України, призупинення діяльності підприємств в Україні та в зв'язку з цим зниження платоспроможності населення та підприємств, може суттєво вплинути на діяльність Підприємства в майбутньому.

Потенційні зобов'язання підприємства

Аудитори звертають увагу користувачів на той факт, що в ході аудиторської перевірки встановлено, що підприємство має не повністю виконані умови укладених договорів з постачальником по сплаті зобов'язань в значних розмірах. Враховуючи специфіку галузі, а також те, що постачальники систематично щорічно звертаються до суду та стягують з підприємства штрафні санкції в значних розмірах, вважаємо, що сума зобов'язань підприємства не остаточна і буде збільшена після набрання чинності судових рішень за позовами постачальна. Остаточну суму додаткових стягнень визначити неможливо, але за оцінками аудиторів, вона може суттєво збільшити зобов'язання підприємства.

Висловлюючи нашу думку ми не враховували ці питання.

Наша думка не містить застережень щодо цих питань.

Управлінський персонал вважає, що він здійснює діяльність в повній відповідності з діючим законодавством та вживає належні заходи на підтримку стабільності діяльності та безперервності діяльності КП «Теплоенерго».

Остаточний вплив і наслідки політичної та економічної невизначеності, постійного здорожчання ресурсів, вплив військового протистояння (Операція об'єднаних сил) на сході України, запровадження режиму надзвичайної ситуації на всій території України, прогнозне зниження світового ВВП та ВВП України, призупинення діяльності підприємств в Україні та в зв'язку з цим зниження платоспроможності населення та підприємств (споживачів комунальних послуг, що надає Підприємство), на основі проведеного аналізу ризиків передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та діяльність Підприємства.

Інша інформація

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора, є інформацією, яка міститься у Звіті про управління та Звіті про виконання

фінансового плану підприємства за 2019р., що призначені для Уповноваженого органу управління підприємством і містить фінансову звітність та іншу інформацію не містить нашого звіту аудитора щодо неї.

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

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

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

Як описано вище у розділі «Основа для думки із застереженням», ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях основних засобів, відображених чи невідображених в обліку, та коригуванні дебіторської заборгованості, а також елементів, що входять до складу звіту про фінансові результати, звіту про власний капітал.

Відповідно ми не можемо дійти висновку, чи інша інформація містить суттєве викривлення стосовно цих питань.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженням КП «ТЕПЛОЕНЕРГО», за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до П(С)БО 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 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 Підприємства чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями КП «ТЕПЛОЕНЕРГО», несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Підприємства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик 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 Підприємства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство 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 повідомили керівництву КП «ТЕПЛОЕНЕРГО», 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.

Основні дані про аудитора (аудиторську фірму)

Аудит фінансової звітності, що додається, та випуск звіту проведено Приватним підприємством Аудиторською фірмою «ГОЛВ-АУДИТ» (код за ЄДРПОУ 23401428), що діє на підставі включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» № 0880 <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoj-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjaskovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti>

Місцезнаходження аудиторської фірми:

Юридична адреса: 54058 м. Миколаїв вул. Лазурна, 16 б, кв. 19

Фактична адреса: 54001 м. Миколаїв вул. Шевченко, 62 офіс 407

Аудит проведено згідно Договору № 03/A/20 від 26 грудня 2019р.

Партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Гонтар Людмила Василівна, номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності розділ «Аудитори» 100942.

Директор ПП АФ «ГОЛВ-АУДИТ»

номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100942

17 червня 2020р.



Л.В. Гонтар

Підприємство **Комунальне підприємство "Теплоенерго"**
 Територія **ПОЛТАВСЬКА**
 Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство**
 Вид економічної діяльності **Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря**
 Середня кількість працівників **1 383**
 Адреса, телефон **вулиця Софіївська, буд. 68, м. КРЕМЕНЧУК, ПОЛТАВСЬКА обл., 39617 758723**
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку ☐
 за міжнародними стандартами фінансової звітності ☐

КОДИ
758723
5310436500
150
35.30

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2019** 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	1 375	1 361
первісна вартість	1001	1 401	1 401
накопичена амортизація	1002	26	40
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 993	3 785
Основні засоби	1010	55 345	55 313
первісна вартість	1011	153 905	171 912
знос	1012	98 560	116 599
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	58 713	60 459
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2 707	3 278
Виробничі запаси	1101	2 707	3 278
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	49 295	98 696
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	2 575	2 306
у тому числі з податку на прибуток	1136	111	187
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	44 826	15 391
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	561	12 927
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	561	12 927
Витрати майбутніх періодів	1170	28	12
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	-	-

**ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ**

Головний бухгалтер *Малиш І.Є.*

Малиш І.Є.

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	15 610	15 899
Усього за розділом II	1195	115 602	148 509
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	174 315	208 968

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	70 418	75 991
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	8 081	19 317
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(40 167)	(102 669)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	38 332	(7 361)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	5 700
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	-	5 700
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	98 029	81 799
розрахунками з бюджетом	1620	17	591
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	3	138
розрахунками з оплати праці	1630	41	1 208
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	-	513
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	37 893	126 380
Усього за розділом III	1695	135 983	210 629
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	174 315	208 968

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Одношевний
Віталій
Миколайович

ЕП Малиш Ірина
Євгенівна

Одношевний Віталій Миколайович

Малиш Ірина Євгенівна

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

ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

Головний бухгалтер

Малиш І.Є.

- Отримано: 24.02.2020 15:18
- Одержувач: 31700972

Квитанція №2
Підприємство: 31700972 Комунальне підприємство "Теплоенерго"
Звіт: Ф1. Баланс
За період: Рік, 2019 р.
Звіт доставлено до Центру обробки електронних звітів Держстату України 24.02.2020 у 15:53:10
Реєстраційний номер звіту: 9004686961
(531040031700972S010011310000336122019.XML)
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.
Електронні цифрові підписи перевірено.
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Центр обробки електронних звітів Держстату України

- Підписи:
- Ім'я файла:
- Спосіб прийому:

\\Показати документ

Печатка 43005393 Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО"
Печатка 37507880 Державна служба статистики України
531040031700972S010011310000336122019.XML
З використанням електронної пошти, потребує контролю про доставку одержувачу



Головний бухгалтер

Малиш І.Є.

Підприємство **Комунальне підприємство "Теплоенерго"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
31700972		

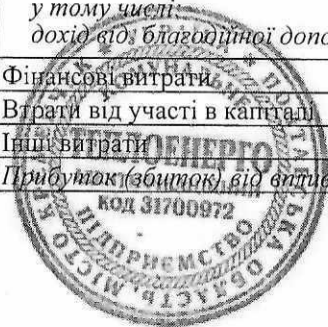
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2019 р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	205 165	190 123
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(227 757)	(210 971)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(22 592)	(20 848)
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	9 682	38 990
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	(12 671)	(9 858)
Витрати на збут	2150	(-)	(1 965)
Інші операційні витрати	2180	(9 396)	(11 594)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(34 977)	(5 275)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1 663	36
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(48)	(1 480)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



**ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ**

Головний бухгалтер

Малиш І.Є.

Малиш І.Є.

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(33 362)	(6 719)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(33 362)	(6 719)

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	(33 362)	(6 719)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	161 336	156 474
Витрати на оплату праці	2505	48 580	36 836
Відрахування на соціальні заходи	2510	10 984	7 903
Амортизація	2515	11 797	10 333
Інші операційні витрати	2520	17 127	22 842
Разом	2550	249 824	234 388

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

Віталій
Миколайович

Одношевний Віталій Миколайович

Головний бухгалтер

ЕП Малиш Ірина
Свгеніївна

Малиш Ірина Свгеніївна



Головний бухгалтер

ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

Малиш І.Є.

15

- Отримано:
- Одержувач:

24.02.2020 15:18
31700972

Квитанція №2

Підприємство: 31700972 Комунальне підприємство "Теплоенерго"

Звіт: Ф2. Звіт про фінансові результати (в тисячах)

За період: Рік, 2019 р.

Звіт доставлено до Центру обробки електронних звітів Держстату України 24.02.2020 у 15:52:36

Реєстраційний номер звіту: 9004686621

(531040031700972S010021310000337122019.XML)

Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.

Електронні цифрові підписи перевірено.

Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Центр обробки електронних звітів Держстату України

Показати документ

- Підписи:

Печатка 43005393 Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО"

- Ім'я файла:

Печатка 37507880 Державна служба статистики України

- Спосіб прийому:

531040031700972S010021310000337122019.XML

З використанням електронної пошти, потребує контролю про доставку одержувачу



Головний бухгалтер

Малиш І.Є.

Підприємство **Комунальне підприємство "Теплоенерго"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
31700972		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2019** р.

Форма N3 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	245 531	127 285
Повернення податків і зборів	3005	-	433
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	46 632	102 521
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	102 521
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	1 046	1 514
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	143	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1 321	243
Надходження від операційної оренди	3040	14 853	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	12 675
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(235 647)	(200 829)
Праці	3105	(37 858)	(29 551)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(10 194)	(7 852)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(9 399)	(7 969)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(76)	(111)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(9 323)	(7 858)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(746)	(6)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(853)	(10 423)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(17 638)	(1 248)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-2 809	-13 207
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	-	-

Головний бухгалтер

Малиш І.Є.

Малиш І.Є.

**ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ**

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	15 175	13 600
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	36
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	15 175	13 636
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	12 366	429
Залишок коштів на початок року	3405	561	132
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	12 927	561

Керівник

Віталій
Миколайович

Одношевний Віталій Миколайович

Головний бухгалтер

ЕП Малиш Ірина
Євгенівна

Малиш Ірина Євгенівна



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

Головний бухгалтер

Малиш

Малиш І.Є.

• Отримано: 24.02.2020 15:18
• Одержувач: 31700972

Квитанція №2
Підприємство: 31700972 Комунальне підприємство "Теплоенерго"
Звіт: Ф3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
За період: Рік, 2019 р.
Звіт доставлено до Центру обробки електронних звітів Держстату України 24.02.2020 у 15:53:04
Реєстраційний номер звіту: 9004686824
(531040031700972S010030910000338122019.XML)
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.
Електронні цифрові підписи перевірено.
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Центр обробки електронних звітів Держстату України

- Підписи:
- Ім'я файла:
- Спосіб прийому:

[Показати документ](#)

Печатка 43005393 Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО"
Печатка 37507880 Державна служба статистики України
531040031700972S010030910000338122019.XML
З використанням електронної пошти, потребує контролю про доставку одержувачу



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

Головний бухгалтер

Малиш І.Є.

Малиш І.Є.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2020

01

01

317000972

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство Комунальне підприємство "Теплоенерго"

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2019 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	70 418	-	8 081	-	(40 167)	-	-	38 332
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(29 140)	-	-	(29 140)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	70 418	-	8 081	-	(69 307)	-	-	9 192
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(33 362)	-	-	(33 362)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (пайових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

Головний бухгалтер

Малиш І.Є.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	5 573	-	-	-	-	-	-	5 573
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	-	-	11 236	-	-	-	-	11 236
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	5 573	-	11 236	-	(33 362)	-	-	(16 553)
Залишок на кінець року	4300	75 991	-	19 317	-	(102 669)	-	-	(7 361)

Керівник

Віталій
Миколайович

Одношевний Віталій Миколайович

Головний бухгалтер

ЕП Малиш Ірина
Євгенівна

Малиш Ірина Євгенівна



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

Головний бухгалтер

Малиш І.Є.

- Отримано: 24.02.2020 15:18
- Одержувач: 31700972

Квитанція №2

Підприємство: 31700972 Комунальне підприємство "Теплоенерго"

Звіт: Ф4. Звіт про власний капітал

За період: Рік, 2019 р.

Звіт доставлено до Центру обробки електронних звітів Держстату України 24.02.2020 у 15:53:12

Реєстраційний номер звіту: 9004687023

(531040031700972S010400810000339122019.XML)

Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.

Електронні цифрові підписи перевірено.

Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Центр обробки електронних звітів Держстату України

Показати документ

- Підписи:

Печатка 43005393 Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО"

Печатка 37507880 Державна служба статистики України

- Ім'я файла:

531040031700972S010400810000339122019.XML

- Спосіб прийому:

З використанням електронної пошти, потребує контролю про доставку одержувачу



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

Головний бухгалтер

Малиш І.Є.

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 N 602)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Дата (рік, місяць, число)	2019	12	31
за ЄДРПОУ			31700972
за КОАТУУ			5310436500
за СПОДУ			150
за КОПФГ			35.30
за КВЕД			

Код за ДКУД

1801008

Форма №5

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 рік

I. Нематеріальні активи

І. 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	1287	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1287	-	
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	114	26	-	-	-	-	-	14	-	-	-	114	40	
Разом	080	1401	26	-	-	-	-	-	14	-	-	-	1401	40	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

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

Головний бухгалтер

Малиш І.Є.

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибито 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 (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	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	1452	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1452	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	80899	58357	15275	-	-	17	16	2804	-	-	6542	96157	67687	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	39312	24170	2482	-	-	142	95	3461	-	-2211	-1590	39441	25946	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	12818	9553	-	-	-	151	151	987	-	-	-	12667	10389	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	17301	4392	516	-	-	4	4	4387	-	2211	1662	20024	10437	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	63	31	-	-	-	-	-	6	-	-	-	63	37	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2059	2057	68	-	-	20	20	66	-	-	-	2107	2103	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	153905	98560	18341	-	-	334	286	11711	-	-	6614	171912	116599	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утраних унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

Головний бухгалтер

Малиш І.Є.

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	20539	3737
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	95	48
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	20634	3785

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	179	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	383	7
Штрафи, пені, неустойки	470	1367	5406
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	7753	3983
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	3222
непродуктивні витрати і втрати	492	X	15
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	1663	-
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	48
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

(631)

(632)

(633)

%

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	12927
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	12927

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	-	4375	-	3862	-	513	513
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	-	3222	-	-	-	-	3222
Разом	780	-	7597	-	3862	-	513	3735

Головний бухгалтер

Малиш І.Є.

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	2769	-	-
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	188	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	3278	-	-

Із 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 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

Головний бухгалтер

Малиш І.Є.

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	98696	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	13825	-	-	-

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

(951)
(952)

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

Головний бухгалтер

Малиш І.Є.

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	11725
Використано за рік - усього	1310	10279
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання	1312	10279
придбання (створення) нематеріальних активів	1313	2282
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1314	-
	1315	-
	1316	-
	1317	-

Головний бухгалтер

Малиш І.Є.

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів		Обліковуються за первісною вартістю															Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		3	4	надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрата від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року			
							первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація								
1	2			5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17					
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																					
1410 робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1411 продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1412 багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1413 інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1414 інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																					
1420 тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-				
1421 біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-				
1422 інші поточні біологічні активи	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-				
1423 інші поточні біологічні активи	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-				
1424 Разом	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-				
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				

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

(1431)

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

(1432)

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

(1433)

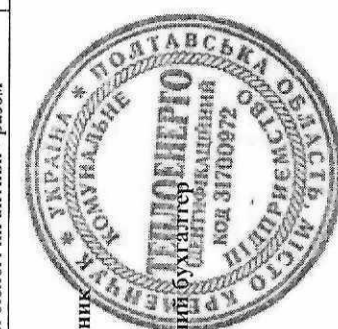
законодавством обмеження права власності

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, по- в'язані з біологічними перетворен- нями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від 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	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молочного	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовня	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

ЕП Одношесний
Віталій
Миколайович

Одношесний Віталій Миколайович



ЕП Малиш Ірина
Свєтліана

Малиш Ірина Свєтліана

Головний бухгалтер

Малиш І.Є.

- Отримано:
- Одержувач:

24.02.2020 15:18
31700972

Квитанція №2

Підприємство: 31700972 Комунальне підприємство "Теплоенерго"

Звіт: Ф5. Примітки до річної звітності

За період: Рік, 2019 р.

Звіт доставлено до Центру обробки електронних звітів Держстату України 24.02.2020 у 15:52:22

Реєстраційний номер звіту: 9004686506

(531040031700972S010500710000340122019.XML)

Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.

Електронні цифрові підписи перевірено.

Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Попередження:

Розд.І. Якщо заповнена хоча б одна з граф ряд. 020, то повинна бути заповнена гр.14 та/або гр.15

Розд.ІІ. Якщо заповнена хоча б одна з граф ряд. 100, то повинна бути заповнена гр.14 та/або гр.15

Розд.ІІ. Якщо заповнена хоча б одна з граф ряд. 170, то повинна бути заповнена гр.14 та/або гр.15 .

Відправник: Центр обробки електронних звітів Держстату України

Показати документ

Печатка 43005393 Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО"

Печатка 37507880 Державна служба статистики України

531040031700972S010500710000340122019.XML

З використанням електронної пошти, потребує контролю про доставку одержувачу

- Підписи:
- Ім'я файла:
- Спосіб прийому:

Головний бухгалтер

Малиш І.Є.

Малиш І.Є.

Україна
Полтавська область
Комунальне підприємство

«ТЕПЛОЕНЕРГО»

вул. Софіївська, 68, м. Кременчук, 39600, тел.: (0536) 75-87-22, факс: (0536) 75-87-19,
E-Mail: office@kremenchuk-teplo.org.ua код ЄДРПОУ 31700972

№ 06/800 від 25.05.2020р вих.

На № _____ від _____ 2020р.

Директору
ПП АФ «ГОЛВ- АУДИТ»
Гонтар Л.В.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
КП « Теплоенерго » ЗА 2019 РІК

1. Загальна інформація

Комунальне підприємство «Теплоенерго» (код ЄДРПОУ 31700972) є правонаступником дочірнього підприємства «Кременчуктеплоенерго» та створено на підставі рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Полтавської області № 2367 від 14.12.2001р. Підприємство засновано на комунальній власності територіальної громади м. Кременчука та знаходиться в управлінні Кременчуцької міської ради.

Власником підприємства є територіальна громада м. Кременчука в особі Кременчуцької міської ради Полтавської області.

Майно підприємства становлять основні фонди, обігові кошти а також інші матеріальні цінності, вартість яких відображається у самостійному балансі підприємства.

Статутний капітал складає 75990702,39грн.

Статут зареєстровано 11.09.2019р.

Звітним періодом для Комунального підприємства є календарний рік з 01.01.2019р. по 31.12.2019р.

Умови функціонування та економічна ситуація

Підприємство здійснює діяльність, що підлягає державному ліцензуванню. Тарифи, за якими Комунальне підприємство надає послуги регулюються державою. На рішення про розмір та впровадження тарифів суттєво впливають соціально-політичні фактори.

Основні відомості про Підприємство

Повне найменування	КОМУНАЛЬНЕ "Теплоенерго"	ПІДПРИЄМСТВО
Скорочене найменування	КП «Теплоенерго»	
Код ЄДРПОУ	31700972	

Місцезнаходження підприємства	вул.Софіївська, буд.68, м.Кременчук Полтавська обл., 39600
Фактична (поштова) адреса	вул.Софіївська, буд.68, м.Кременчук Полтавська обл., 39600
Телефон /факс	(0536)758-722
Дата державної реєстрації	20.12.2001р.
Індивідуальний податковий номер	317009716030
Основні види діяльності (КВЕД)	Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря 35.30
Наявність структурних підрозділів	відсутні

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОДЕРЖАНІ ЛІЦЕНЗІЇ (ДОЗВОЛИ) ТА ІНШІ ДОЗВІЛЬНІ ДОКУМЕНТИ НА ОКРЕМІ ВИДИ ДІЯЛЬНОСТІ

Серія та номер	Термін дії	Вид діяльності	Орган ліцензування
286	з 17.08.12р.	Виробництво теплової енергії	Полтавська державна адміністрація
286	з 17.08.12р.	Постачання , транспортування теплової енергії	Полтавська державна адміністрація

Звітним періодом для Комунального підприємства є календарний рік з 01.01.2019р. по 31.12.2019р.

Середню кількість працівників підприємства протягом звітного періоду становить 383 осіб.

Дата затвердження фінансової звітності 24.02.2020 року

2.Основа представлення інформації

2.1.Загальні положення

Фінансова звітність Комунального підприємства складається з балансу (звіту про фінансовий стан), звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал, звіту про рух грошових коштів, приміток до річної фінансової звітності. Фінансова звітність складена у відповідності з Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (далі (П(С)БО).

Фінансова звітність підготовлена представлена в тисячах українських гривень.

За звітний період облікова політика не змінювалася. Обрана облікова політика за кожним П(С)БО, який допускає вибір облікової політики, розкривається у відповідних розділах Приміток до фінансової звітності.

2.2. Використання оцінок і припущень

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення у звітності сум активів і зобов'язань та на розкриття інформації про потенційні активи та зобов'язання на дату складання балансу. Фактичні результати можуть відрізнятися від поточних оцінок.

2.3. Функціональна валюта та валюта звітності

Комунальне підприємство здійснює всі господарські операції та записи в українських гривнях відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (далі - П(С)БО).

2.4. Припущення щодо функціонування Комунального підприємства у найближчому майбутньому

У найближчому майбутньому Комунальне підприємство продовжуватиме зазнавати впливу нестабільності в економіці країни, впливу військових дій на сході України, що може вплинути на майбутні операції та здатність обслуговувати та виплачувати свої борги по мірі настання строків їх погашення.

Фінансова звітність Комунального підприємства підготовлена виходячи із припущення про його функціонування в майбутньому, яке припускає виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які були б необхідні, якщо б Комунальне підприємство було не спроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому.

3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

3.1. Основні засоби

Облік балансової вартості ОЗ обліковується відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (далі - П(С)БО) обліковується. До ОЗ відносяться активи вартість яких становить більше ніж 6000 грн. та строк корисного використання більше 1 року. Витрати пов'язані з підтримання в робочому стані ОЗ протягом нормативного терміну використання відносяться на витрати періоду, в якому вони були понесені.

3.2. Амортизація основних засобів

Амортизація основних засобів здійснюється починаючи з місяця, наступного за місяцем, в якому такі основні засоби стали придатними для використання та введені в експлуатацію. Амортизація нараховується з використанням прямолінійного методу.

3.3. Нематеріальні активи

На балансі підприємства обліковуються нематеріальні активи облік яких регулюється П(С)БО 8 «Нематеріальні активи». Визнання об'єкта НМА здійснюється на підставі оформленого первинного документа, що містить його найменування, характеристику (опис), порядок і строк його корисного

використання, первісну вартість, дату придбання, підписи відповідальних осіб, що прийняли цей НМА. Підприємство встановлює строк їх корисного використання.

До амортизації НМА застосовується прямолінійний метод.

3.4. Запаси

Відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за первісною вартістю. Обліковуються на бухгалтерських рахунках 20 та 22. Оцінка придбаних запасів відбувається за фактичною собівартістю, кожний місяць розподіляється пропорційно руху залишкам та вибуттям запасів. Оцінка вибуття запасів розраховується за методом ФІФО.

3.5. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість підприємства складається з суми заборгованості споживачів тепла на певну дату. Для отримання інформації про дебіторську заборгованість та її розкриття у фін. звітності застосовується П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість».

При складанні фінансової звітності враховується розрахункова сума - дебіторська заборгованість з вирахуванням суми сформованого резерву сумнівних боргів.

3.6. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти на підприємстві обліковуються в національній валюті, та відображаються на поточних рахунках у банках, які можуть бути використані для поточних операцій. Інвентаризацію коштів проводять шляхом звіряння залишків сум за даними бухгалтерського обліку з даними банківських виписок (Положення № 879).

3.7. Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість підприємства виникла внаслідок не своєчасної або не повної сплати коштів за отримані товари, роботи та послуги. Якщо внаслідок проведеної інвентаризації встановлено, що кредиторська заборгованість є такою, що строк позовної давнини закінчився (у разі, якщо це не суперечить нормам Цивільного кодексу), вона підлягає списанню. Списання розглядається Комісією призначеною Наказом по підприємству.

3.8. Забезпечення

На підприємстві сформовані забезпечення на сплату відпускних. Сума забезпечень на сплату відпускних складається із фактично нарахованої заробітної плати множена на коефіцієнт який сформований між річною плановою сумою витрат на оплату відпусток та загальним фондом заробітної плати.

3.9. Визнання доходів

Доходи від реалізації послуг визнаються, коли існує впевненість, що економічні вигоди, які випливають з проведеної операції, будуть отримані Комунальним підприємством, та обсяг доходу може бути достовірно визначеним. Доходи за вирахуванням відповідних податків визнаються в періоді, коли покупцю були надані послуги чи відвантажені товари. Оцінка

ступеня завершеності послуг проводиться методом вивчення виконаних робіт.

Цільове фінансування для компенсацій витрат (збитків), яких зазнало підприємство (різниця в тарифах за надані послуги теплопостачання для населення, яка виникла у зв'язку з невідповідністю фактичної вартості встановленим тарифам) визнається дебіторською заборгованістю якщо існує підтвердження того, що воно буде отримане та підприємство виконає умови що до такого фінансування.

Доходи підприємства за кожним видом ліцензованої діяльності відображаються у бухгалтерському обліку на окремих субрахунках.

3.10. Виплати працівникам

Встановлена система оплати праці згідно затвердженого колективного договору підприємства. Штатний розпис розробляється у відповідності до колективного договору.

3.11. Витрати

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

3.12. Фінансові витрати

Фінансові витрати включаються до витрат того звітного періоду, в якому вони були нараховані.

3.13. Податок на прибуток

Поточні витрати зі сплати податку на прибуток обліковуються згідно вимог П(С)БО 17.

3.14. Події після дати балансу

Події, що відбулися до дати затвердження фінансових звітів до випуску та які надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності Комунального підприємства, відображаються у фінансовій звітності. Після дати балансу ні які події не відбувалися.

4. Примітки до фінансової звітності, що не висвітлені в Формі 5 «Примітки до річної фінансової звітності за 2019р».

4.1 Запаси

У статті "Запаси" відображається вартість запасів сировини, палива, запасних частин, тари (крім інвентарної), будівельних матеріалів та інших матеріалів, призначених для використання в ході нормального операційного циклу. Підприємство здійснює оцінку запасів при їх відпуску у виробництво (продажу, тощо) за методом ФІФО.

Облік запасів організований у розрізі номенклатурних найменувань та за місцями зберігання. Придбані запаси зараховуються на баланс Підприємства за первісною вартістю. Транспортно - заготівельні витрати, які вказані в первинному документі при придбанні запасів, включаються в собівартість

запасів прямим методом. Виробничі запаси склалися з наступних елементів:

(тис. грн.)		
Види запасів	Залишок на 31.12.18р.	Залишок на 31.12.19р.
Матеріали	2253,87	2759,14
Тара і тарні матеріали		
Паливо	135,13	264,12
Запчастини	40,38	57,27
Інші матеріали	17,60	10,13
МШП	259,94	187,75
Всього	2706,94	3278,43

4.2. Дебіторська заборгованість

Оскільки основною діяльністю (метою) КП «Теплоенерго» є постачання, виробництво, транспортування теплової енергії населенню, державним, кооперативним, суспільним, приватним підприємствам і організаціям на території громади міста Кременчука, найбільший обсяг дебіторської заборгованості за товари, роботи (послуги) складає заборгованість за спожиті послуги.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги. рядок 1125 Балансу.

У статті "Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги" відображається заборгованість покупців або замовників за реалізовані їм продукцію, товари, роботи або послуги, заборгованість скоригована на резерв сумнівних боргів (нетто)

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги складається з наступних видів:

(тис. грн.)		
Вид заборгованості	Залишок на 31.12.18р.	Залишок на 31.12.19р.
Бюджетні організації	3184	6987
Пільги	874	76
Населення	36869	50499
Організації	2261	44356
Субсидії	6107	
Резерв сумнівних боргів		3222
Всього	49295	98696

Залишок резерву сумнівних боргів створено в 2019р. Залишок резерву сумнівних боргів на 31.12.2019р. становить 3 222 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом/рядок 1135 Балансу.

У статті "Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом" відображається визнана дебіторська заборгованість казначейських,

фінансових і податкових органів, державних цільових фондів, зокрема за розрахунками з тимчасової непрацездатності. Окремо наводиться дебіторська заборгованість з податку на прибуток.

(тис. грн.)

Вид заборгованості	Залишок на 31.12.18р.	Залишок на 31.12.19р.
<i>Різниця в тарифах</i>		2118
<i>Податок на прибуток</i>	111	187
<i>Інші податки</i>	2464	1
Всього	2575	2306

4.3. Грошові кошти, рядок 1165 Балансу.

Безготівкові розрахунки здійснювались КП «Теплоенерго» через уповноважені банки згідно з договорами на розрахунково-касове обслуговування. Бухгалтерські записи здійснювались на підставі виписок банку та відповідають на кінець звітного року сумам, відбитим у Балансі на 31 грудня 2019р. Всього, за даними обліку та виписок з поточних рахунків банків залишки грошових коштів становили, у т.ч.:

(тис. грн.)

Вид рахунків	Залишок на 31.12.18р.	Залишок на 31.12.19р.
<i>Поточні рахунки</i>	173	59
<i>Депозитний рахунок</i>	388	10500
<i>Розподільчі рахунки</i>		2368
Разом	561	12927

4.4. Інша поточна дебіторська заборгованість, рядок 1155 Балансу.

У статті "Інша поточна дебіторська заборгованість" відображається заборгованість дебіторів, яка не включена до інших статей дебіторської заборгованості та яка відображається у складі оборотних активів.

(тис.грн.)

Вид заборгованості	Залишок на 31.12.18р.	Залишок на 31.12.19р.
<i>Розрахунки з іншими дебіторами рах.377</i>	44348	1708
<i>Розрахунки за претензіями рах.374</i>		4
<i>Розрахунки за відшкодуванням завданих збитків рах.375</i>		1
<i>Розрахунки по лікарняним соцстраху рах.378</i>	50	67
<i>Передплата за товари, роботи, послуги рах.631</i>	329	12014
<i>Розрахунки за іншими операціями рах.68</i>	-	1579
<i>Розрахунки по ЄСВ</i>	99	18
Разом	44826	15391

4.5. Витрати майбутніх періодів, рядок в 1170 Балансу,

Рахунок 39 «Витрати майбутніх періодів» призначено для узагальнення інформації щодо здійснених витрат у звітному періоді, які підлягають віднесенню на витрати в майбутніх звітних періодах.

(тис. грн.)

Вид рахунків	Залишок на 31.12.18р.,	Залишок на 31.12.19р.
Витрати майбутніх періодів рах.39	28	12
Всього	28	12

До витрат, облік яких вівся на рахунку 39 "Витрати майбутніх періодів" в 2019р., відносились витрати, пов'язані з передплатою на газети, журнали, періодичні та довідкові видання тощо.

4.6. Інші оборотні активи, рядок в 1190 Балансу

У статті "Інші оборотні активи" наводяться суми оборотних активів, які не включені до згаданих вище статей розділу "Оборотні активи".

(тис. грн.)

Вид рахунків	Залишок на 31.12.18р.	Залишок на 31.12.19р.
Податковий кредит непідтверджений рах.6442	15609	15898

На субрахунку 643 «Податкові зобов'язання» ведеться облік суми податку на додану вартість, визначеної, виходячи із суми одержаних авансів (попередньої оплати) за послуги, товари, інші матеріальні цінності, що підлягають відвантаженню (виконанню).

На субрахунку 644 «Податковий кредит» ведеться облік суми податку на додану вартість, на яку підприємство набуло право зменшити податкове зобов'язання.

4.7. Власний капітал

В Статуті Комунального підприємства розмір статутного капіталу зафіксовано на 31.12.2018р. у сумі 70418267,39грн.

В 2019р. статутний капітал змінювався на суму 5 572 435,00 грн. Сума зареєстрованого статутного капіталу станом на 31.12.2019р. становить 75 990 702,39 грн.

Згідно фінансової звітності та даних синтетичного обліку власний капітал Підприємства складається з наступних статей:

тис. грн

	Станом на 31.12.2018р.	Станом на 31.12.2019р.
Зареєстрований капітал	70418	75991
Додатковий капітал	8081	19317

Внески до незареєстрованого статутного капіталу		
Капітал у дооцінках		
Непокритий збиток	(40167)	(102669)
Разом власний капітал	38332	(7361)

Непокриті збитки підприємства станом на 31.12.2019 року склали 102669 тис. грн. Протягом 2019 року було отримано сукупний збиток у сумі 62502 тис. грн. Було здійснено виправлення помилок минулих періодів шляхом коригування нерозподіленого прибутку (покриття збитків) в сумі 31874 тис. грн. що збільшило непокриті збитки минулих періодів. Залишки непокритого збитку на 31.12.2019р. відповідають даним рядка 1420 Балансу.

Підґрунтям збиткової роботи підприємства є неповне відшкодування витрат тарифами на транспортування та постачання теплової енергії та на послуги централізованого опалення та централізованого гарячого водопостачання. Так коригування тарифу відбувається у зв'язку зі зміною ціни на складові частини тарифу, але в результаті часового розриву між датою подання на затвердження нового тарифу та датою введення в дію нового тарифу виникає проміжок часу. В цей час підприємство продовжує забезпечувати послугами споживачів за раніше затвердженими тарифами.

4.8. Інші довгострокові зобов'язання

Станом на 31 грудня 2019 років інші довгострокові зобов'язання складають:

Вид рахунків	Залишок на 31.12.18р. (тис.грн.)	Залишок на 31.12.19р. (тис.грн.)
Інші довгострокові зобов'язання (дисконтування) рах.55	-	5700
Всього		5700

Інші довгострокові зобов'язання складаються з кредиторської заборгованості перед:

НАК «НАФТОГАЗ УКРАЇНИ» за договорами реструктуризації які укладено з 01.01.2020р. на термін до 31.12.2022року. :

1. №104.1.1730-РЗ від 29.01.2018р.
2. №104.2.1730-РЗ від 29.01.2018р.
3. №104.3.1730-РЗ від 29.01.2018р.

ГАЗ УКРАЇНИ ДК ХАРКІВСЬКА ФІЛІЯ за договорами реструктуризації які укладено з 01.01.2020р. на термін до 31.03.2023року.

1. №13/18-57 від 27.04.2018р.
2. №13/18-58 від 27.04.2018р.

4.9. Поточні зобов'язання та забезпечення

До поточних зобов'язань Підприємства належать зобов'язання за якими

термін погашення не перевищує 1 року. Поточні зобов'язання підтверджені документально та складаються з наступних видів зобов'язань.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги. У статті "Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги" відображається сума заборгованості постачальникам і підрядникам за матеріальні цінності, виконані роботи та отримані послуги.

Назва поточних зобов'язань	Кол п'ялка балансу	Сума (тис. грн.)	
		Станом на 31.12.18	Станом на 31.12.19
за товари, роботи, послуги	1615	98029	81799
розрахунками з бюджетом	1620	17	591
розрахунками зі страхування	1625	3	138
розрахунками з оплати праці	1630	41	1208
за одержаними авансами	1635		
Поточні забезпечення	1660		513
Доходи майбутніх періодів	1665		
Інші поточні зобов'язання	1690	37893	126380
Всього поточних зобов'язань	1695	135983	210629

Забезпечення виплат персоналу - відповідно до вимог законодавства України Підприємство зобов'язано оплачувати своїм працівникам щорічні відпустки, що розраховуються в залежності від кількості фактичного відпрацьованого часу. Нарахування сум забезпечень на виплату чергових відпусток підприємство проводить щомісячно та включає до складу витрат періоду.

Визнання, облік та оцінка зобов'язань здійснювалися відповідно до П(С)БО 11 «Зобов'язання», затвердженого наказом Міністерства фінансів України №20 від 31.01.2000р.

Зобов'язання відображені на балансі Підприємства за достовірно визначеною оцінкою та в майбутньому існує ймовірність їх погашення.

4.10. Доходи

Визнання та оцінка доходів Підприємства за 2019 рік проводилися у відповідності до вимог П(С)БО 15 «Дохід», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29.11.99р. №290 (із змінами та доповненнями). Дохід визнавався під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлювало зростання власного капіталу.

Доходи Підприємства за 2019 рік склали:

Види доходів	Сума (тис. грн.)	Питома вага у % -х
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	205165	95
Інші операційні доходи	9682	4
Інші фінансові доходи	1663	1
Разом доходи	216510	100

Динаміка змін тарифів

№ з/п	Тариф	3 17.11.2018 р.		3 01.01.2019 р.	
		Тариф	Підстава	Тариф	Підстава
1	Тариф на теплову енергію (грн./Гкал), у тому числі:	1 735,35	Рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Полтавської області від 29.10.2018 р. № 1385	1 884,36	Рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Полтавської області від 10.12.2018 р. № 1658
1.1.	виробництво теплової енергії, грн./Гкал	1 616,28		1 765,50	
1.2.	транспортування теплової енергії, грн./Гкал	108,68		108,47	
1.3.	постачання теплової енергії, грн./Гкал	10,39		10,39	
2	Для потреб населення:				
2.1.	Тариф на послугу з централізованого опалення для абонентів житлових будинків з будинковими та квартирними приладами обліку теплової енергії, грн./Гкал	1 689,46	Рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Полтавської області від 29.10.2018 р. № 1385	1 949,29	Рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Полтавської області від 10.12.2018 р. № 1658
2.2.	Тариф на послугу з централізованого опалення для абонентів житлових будинків без будинкових та квартирних приладів обліку теплової енергії, грн./кв.м.	44,83		51,72	

2.3.	Тариф на послугу з централізованого постачання гарячої води за умови підключення рушникосушильників до системи гарячого водопостачання, грн./куб.м.	99,13		113,02	
2.4.	Тариф на послугу з централізованого постачання гарячої води за умови підключення рушникосушильників до системи гарячого водопостачання, грн./куб.м.	92,53		105,41	
3	Для потреб бюджетних установ				
3.1.	Тариф на теплову енергію, грн./Гкал	2 129,33	Рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Полтавської області від 29.10.2018 р. № 1385	1 793,05	Рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Полтавської області від 10.12.2018 р. № 1658
3.2.	Тариф на послугу з централізованого постачання гарячої води, грн./куб.м.	111,14		94,94	
4	Для потреб інших споживачів				
4.1.	Тариф на теплову енергію, грн./Гкал	2 152,44	Рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Полтавської області від 29.10.2018 р. № 1385	1 817,84	Рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Полтавської області від 10.12.2018 р. №

4.2.	Тариф на послугу з централізованого постачання гарячої води, грн./куб.м.	112,28		96,10	
5	Для потреб релігійних організацій				
5.1.	Тариф на теплову енергію, грн./Гкал	1 089,55	Рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Полтавської області від 29.10.2018 р. № 1385	1 844,33	комітету Кременчуцької міської ради Полтавської області від 10.12.2018 р. №

4.12. Витрати

Облік витрат за 2019 рік проводився у відповідності до вимог П(С)БО 16 «Витрати», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.99 №318 (із змінами та доповненнями) та положеннями наказу про облікову політику. Витрати відображалися в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витрати Підприємства класифіковані наступним чином:

	Сума (тис. грн.)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт,)	227757
Адміністративні витрати	12671
Витрати на збут	
Інші операційні витрати	9396
Фінансові витрати	48
Інші витрати	
Витрати з податку на прибуток	
Разом витрати	249872

За елементами операційних витрат, витрати характеризуються наступним чином:

	Сума (тис. грн.)
Матеріальні витрати	161336
Витрати на оплату праці	48580
Відрахування на соціальні заходи	10984
Амортизація	11797
Інші операційні витрати	17127
Разом	249824

Витрати визнавались витратами звітного періоду одночасно з визнанням

доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо було прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображалися у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Витрати розподіляються між видами діяльності у відповідності до обраної облікової політики. Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг визначається у розрізі видів діяльності.

4.13.Визначення фінансового результату

Визначення фінансового результату відбувалося згідно з чинним законодавством. Чистий збиток підприємства за 2019 рік склав 33362,0 тис. грн. З урахуванням коригувань фінансового результату за рахунок виправлення помилок минулих періодів, залишок не перекритого збитку станом на 31.12.2019р. становить 102669 тис. грн., що відповідає даним рядка 1420 Балансу. Зміст і форма Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) відповідають вимогам НП(С)БО №1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 №73.

4.14.Умовні та контрактні зобов'язання

Підприємство є відповідачем і позивачем у низці судових розглядів із контрагентами підприємства, про що свідчать дані, наведені в таблиці:

№ п/п	Номер справи	Позивач	Предмет спору	Інформація про всі обставини судової справи	Стан вирішення справи	Думка щодо подальшого розвитку подій
1	№917/527/19	АТ «Полтаваобленерго»	Про стягнення вартості електричної енергії, не облікованої внаслідок порушення правил користування ел.ен. 347 174,67грн.	Актом про порушення Правил користування електричною енергією №00002806 від 05.10.2017р. зазначено про порушення п.3.2., 3.3., 6.40,10, 2.26 ПКЕЕ, відповідно до якого Рішенням комісії оформлено протокол №00002806 від 26.10.2017року та нараховано 347174,67грн.-вартість необлікованої ел.енергії. З урахуванням того, що вказане Рішення комісії скасовано (справа №917/2052/17), в задоволенні позовних вимог відмовлено повністю.	Рішенням Господарського суду Полтавської області від 05.12.2019року у справі №917/527/19 в задоволенні позову відмовлено повністю	Розгляд справи - завершено
2	№917/40/19	АТ «НАК «Нафтогаз України»	про стягнення штрафних санкцій згідно Договору про постачання природного газу 863 732,40грн.	За не своєчасне виконання зобов'язань по сплаті за поставку природного газу за Договором №2158/14-КП-24 від 31.01.2014р. нараховано пеню в розмірі подвійної облікової ставки НБУ 231 043,74грн. (передбачена Договором), 3% річних - 59 706,83грн. та інфляційні втрати-572 981,83грн. (по ст.625 ЦКУ). При цьому строк позовної давності за Договором становить-5 років. Враховуючи повну оплату відповідачем суми боргу на момент звернення позивача до суду, судом зменшено при ухваленні рішення розмір пені до 50%, 3% річних та інфляційні	Рішенням Господарського суду Полтавської області від 04.04.2019р. у справі №917/40/19 стягнуто з КП «Теплоенерго» на користь ПАТ «НАК «Нафтогаз України» 115 528,80грн.- пені, 59 706,83грн.-3% річних; 572 981,83грн.-інфляційних втрат; 12 956грн.- судового збору. Постановою східного апеляційного господарського суду від 29.07.2019р. у справі №917/40/19 Рішення Ії	Розгляд справи - завершено

				втрата- задоволено в повному обсязі.	інстанції скасовано частково: стягнуто з КП «Теплоенерго» на користь ПАТ «НАК «Нафтогаз України» 88 290,56грн.- пені, 49 196,79грн.-3% річних; 471 129,14грн.- інфляційних втрат; 10 453,61-судового збору.	
3	№917/104/19	АТ «НАК «Нафтогаз України»	про стягнення штрафних санкцій згідно Договору про постачання природного газу 1 864 240,82грн.	За несвоєчасне виконання зобов'язань по сплаті за поставку природного газу за Договором №3768/1617-ТЕ-24 від 21.09.2016р. нараховано пеню в розмірі 21%, але не більше подвійної облікової ставки НБУ - 378670,30грн.(передбачена Договором), 3% річних - 330 599,41грн., та інфляційні втрат - 1 154 971,00грн.(по ст.625 ЦКУ). При цьому строк позовної давності за Договором становить- 5 років.	Постановою Верховного суду від 16.12.2019р Постанову східного апел. госп. суду залишено без змін. Ухвалою Господарського суду Полтавської області від 11.02.20р. у спр. №917/40/19 відісторчено	Розгляд справи - завершено
				Враховуючи повну оплату відповідачем суми боргу на момент звернення позивача до	Рішенням Господарського суду Полтавської області від 06.06.2019р. у справі №917/104/19 стягнуто з КП «Теплоенерго» на користь ПАТ «НАК «Нафтогаз України» 265069,21грн.- пені, 330599,41грн.-3% річних; 1154971,11грн.- інфляційних нараховувань; 27963,80грн.-судового збору. Постановою Східного апеляційного господарського суду від	

4	№917/603/19	АТ «НАК «Нафтогаз України»	про стягнення штрафних санкцій згідно Договору про постачання природного газу 248 509,86грн.	суду, судом зменшено при ухваленні рішення розмір пені до 30%-265069,21грн, 3% річних та інфляційні втрати- задоволено в повному обсязі.	27.08.2019року у справі №917/104/19 рішення першої інстанції залишено без змін. Постановою Верховного суду від 07.11.2019р. рішення Ії та апеляц. інстанцій залишено без змін	Розгляд справи - завершено
			За несвочасне виконання зобов'язань по сплаті за поставку природного газу за Договором №4108/15-КП-24 від 21.01.2015р. нараховано пеню в розмірі подвійної облікової ставки НБУ - 169292,45грн.(передбачена Договором), 3% річних - 14845,67грн., та інфляційні втрати - 64 371,74грн.(по ст.625 ЦКУ). При цьому строк позовної давності за Договором становить- 5 років. Враховуючи те, що КП «Теплоенерго» значну частину заборгованості за спожитий газ сплатив до 30.11.2016року, то відповідно до ЗУ «Про заходи спрямовані на врегулювання заборгованості теплопостачальних та теплоенергетичних організацій та підприємств централізованого водопостачання і водовідведення за спожиті енергоносії», нарахована на таку заборгованість пеня, інфляції та 3% підлягають списанню. Судом клопотання про	суду, судом зменшено при ухваленні рішення розмір пені до 30%-265069,21грн, 3% річних та інфляційні втрати- задоволено в повному обсязі.	27.08.2019року у справі №917/104/19 рішення першої інстанції залишено без змін. Постановою Верховного суду від 07.11.2019р. рішення Ії та апеляц. інстанцій залишено без змін	Розгляд справи - завершено
			Рішенням Господарського суду Полтавської області від 15.08.2019року у справі №917/603/19 стягнуто з КП «Теплоенерго» на користь ПАТ «НАК «Нафтогаз України» 73 363,71грн.- пені, 8 097,67грн.-3% річних; 51 825,84грн.-інфляційних нарахувань; 2 013грн.-судового збору..	суду, судом зменшено при ухваленні рішення розмір пені до 30%-265069,21грн, 3% річних та інфляційні втрати- задоволено в повному обсязі.	27.08.2019року у справі №917/104/19 рішення першої інстанції залишено без змін. Постановою Східного апеляційного господарського суду від 30.10.2019року у справі №917/603/19 рішення першої інстанції залишено без змін.	Розгляд справи - завершено
			Ухвалою Господарського суду Полтавської області від 18.12.2020р.у справі №917/603/19відмовлено у наданні відстрочки	суду, судом зменшено при ухваленні рішення розмір пені до 30%-265069,21грн, 3% річних та інфляційні втрати- задоволено в повному обсязі.	27.08.2019року у справі №917/104/19 рішення першої інстанції залишено без змін. Постановою Верховного суду від 07.11.2019р. рішення Ії та апеляц. інстанцій залишено без змін	Розгляд справи - завершено

5	№917/667/19	АТ «НАК «Нафтогаз України»	про стягнення штрафних санкцій згідно Договору про постачання природного газу 8 268 330,78грн.	Зменшення суми пені нараховану на суму боргу, сплаченого після 30.11.2016 року не задоволено, а нарахована пеня, 3% та інфляційні втрати задоволені в повному обсязі. За несвоєчасне виконання зобов'язань по сплаті за поставку природного газу за Договором №8316/1718-БО-24 від 01.09.2017р. нараховано пеню в розмірі подвійної облікової ставки НБУ -912536,65грн.(передбачена Договором), 3% річних - 306325,82грн., та інфляційні втрати - 821825,20грн.(по ст.625 ЦКУ) та заявлено до стягнення основну суму боргу 6227643,11грн. При цьому строк позовної давності за Договором становить-5 років. Враховуючи те, що КП «Теплоенерго» значну частину основного боргу сплати, судом задоволено до стягнення залишок суми основного боргу в розмірі 1991721,79грн. Враховуючи майновий стан та соціальне значення підприємства, судом зменшено нараховану пеню на 80% та задоволено 182 507,33грн., 3% річних та інфл. втрати задоволено в повному обсязі- 306325,82грн. - 821 825,20грн. відповідно	Рішенням Господарського суду Полтавської області від 22.10.2019р. у справі №917/667/19 стягнуто з КП «Теплоенерго» на користь ПАТ «НАК «Нафтогаз України» 182 507,33грн.- пені, 1 991 721,79грн-осн.боргу; 306 325,82грн.-3% річних; 821825,20грн.-інфляційних нарахувань; 62012,48грн.-судового збору. Постановою Східного апеляційного господарського суду від 13.01.2020р. у спр№917/667/19 рішення залишено без змін Ухвалою ВСУ від 09.04.2020р. у справі№917/667/19 відмовлено Позивачу у поновленні строків на касац.оскарження Ухвалою Господарського суду Полтавської обл. від	Розгляд справи - завершено
---	-------------	----------------------------	--	---	---	----------------------------

					11.02.2020р у справі №917/667/19 розстрочено виконання рішення на бмісяців в частині стягнення інфляційних та 3% річних, в іншій частині відмовлено. Ухвалою Східного апеляційного господарського суду від 30.03.2020р. у спр №917/667/19 відкрито апел. провадження на апел. скаргу АТ «НАК «Нафтогаз України» на ухвалу Господарського суду Полтавської області від 11.02.2020р. Ухвалою Господарського суду Полтавської обл. від 10.03.20р у спр №917/667/19 відкладено питання щодо розгляду заяви КП «Теплоенерго» про відстрочення вик. рішення	
6	№917/1766/19	АТ «НАК «Нафтогаз України»	про стягнення штрафних санкцій згідно Договору про постачання природного газу 3 349,94грн	За несвочасне виконання зобов'язань по сплаті за поставку природного газу за Договором №8315/1718-ТЕ-24 від 01.09.2017р. нараховано пенню в розмірі 15,3% річних, але не більше подвійної облікової ставки НБУ - 614,20грн. (передбачена Договором), 3% річних -	Рішенням Господарського суду Полтавської області від 16.12.2019р. у справі №917/1766/19 стягнуто з КП «Теплоенерго» на користь ПАТ «НАК «Нафтогаз України» 307,10грн.- пені, 2 735,74грн.-3% річних;	Розгляд справи - завершено

7	№917/1764/19	АТ «НАК «Нафтогаз України»	про стягнення штрафних санкцій згідно Договору про постачання природного газу 45 625,36грн.	2735,74грн. (по ст.625 ЦКУ). При цьому строк позовної давності за Договором становить - 5 років. Враховуючи майновий стан та соціальне значення КП «Теплоенерго», судом зменшено нараховану пеню на 50% та задоволено 182 507,33грн., 3% річних задоволено в повному обсязі - 2735,74грн. За несвоєчасне виконання зобов'язань по сплаті за поставку природного газу за Договором №8317/1718-КП-24 від 01.09.2017р. нараховано пеню в розмірі подвійної облікової ставки НБУ - 38345,31грн. (передбачена Договором), 3% річних - 3324,37грн. та інфляційні втрати - 3955,68грн. (по ст.625 ЦКУ). При цьому строк позовної давності за Договором становить - 5 років. Враховуючи те що основна сума боргу була сплачена відповідачем до часу звернення позивача із позовом до суду та соціальне значення КП «Теплоенерго», судом зменшено нараховану пеню на 35% та задоволено 24924,45грн., 3% річних задоволено в повному обсязі - 3324,37грн. та інфляційні - 3955,68грн.	1921,00грн.-судового збору Постановою Східного апеляційного господарського суду від 26.03.2020р. у спр.№917/1766/19 рішення залишено без змін	Розгляд справи - завершено
8	№917/192/19	АТ «Полтаваобленерго»	про стягнення заборгованості	Рішенням Господарського суду Полтавської області від 19.11.2019р. у справі №917/1764/19 стягнуто з КП «Теплоенерго» на користь АТ «НАК «Нафтогаз України» 24 924,45грн.- пені, 3 324,37грн.-3% річних; 3 955,68грн.-інфляційних нараховувань; 1 921,00грн.-судового збору. Постановою Східного апеляційного господарського суду від 24.02.2020р у спр.№917/1764/19 Рішення Ії інстанції залишено без змін	Рішенням Господарського суду Полтавської області	Розгляд справи - завершено

			171 342,28грн. (штрафні санкції) згідно Договору про постачання електричної енергії №618	постачання електричної енергії за Договором №618 від 31.07.2007р. позивачем нараховано за несвоєчасну оплату та передоплату активної енергії: пеню в розмірі 70822,18грн.(серпень, листопад 2018р.-по оплаті) та 44494,00грн.(серпень, листопад, грудень 2018р. по передоплаті), в розмірі подвійної облікової ставки НБУ –(передбачена Договором), 3% річних - 5920,37грн. та інфляційні втрати -47609,86грн. (по ст.625 ЦКУ); та за несвоєчасну оплату та передоплату реактивної енергії: пеню в розмірі 1471,58грн. (серпень та листопад 2018р.) в розмірі подвійної облікової ставки НБУ – (передбачена Договором), 3% річних – 122,94грн. та інфляційні втрати -901,33грн. (по ст.625 ЦКУ). Відповідачем заявлено кlopenання про зменшення всієї пені до 9,9%, яке судом задоволено частково, задоволено до стягнення пеню нараховану за несвоєчасну оплату та передоплату активної енергії в розмірі 50% від заявленої (35 411,09грн. та 21 932,72грн), інший розмір пені та всі 3% річних та інфляційні втрати нараховані за ст.625 ЦКУ задоволено в повному обсязі.	від 02.04.2019року у справі №917/192/19 стягнуто з КП «Теплоенерго» на користь ПАТ «ПОЕ» 35 411,09грн.- пені по опл. активної енергії, 21 932,72грн.-пені по передоплаті енергії, 1471,58грн.-пені по оплаті реактивн. електроенергії; 5920,37грн.-3%річних по опл. активн. енергії; 122,94грн.- 3% річних по опл. реактивн. електроенергії. 47609,86грн.-інфл.втрат по опл. актив.ел. та 901,33грн.-інфл.втрат по опл. Реактив.електр. 1271,04грн.- витрат по сплаті суд.збору. Постановою східного апеляційного господарського суду від 13.06.2019року Рішення залишено в силі. Рішення виконано ч/з виконавчу службу13.08.2019р. (ВП №59751596)	
--	--	--	---	--	---	--

9	№917/4/19	ПАТ «НАК «Нафтогаз України»	про стягнення штрафних санкцій згідно Договору про постачання природного газу 10 437,33грн.	За несвоєчасне виконання зобов'язань по сплаті за поставку природного газу за Договором №4109/15-РО-24 від 21.01.2015р. нараховано пеню в розмірі подвійної облікової ставки НБУ - 4780,77грн.(передбачена Договором), 3% річних - 837,62грн. та інфляційні втрати - 4818,94грн. (по ст.625 ЦКУ). При цьому строк позовної давності за Договором становить - 5 років. Судом не задоволено клопотання КП «Теплоенерго» про зменшення нараховувань за позовом, але зменшено безпідставно нараховану пеню за період з 15.01.16р по 31.12.16р., задоволено пеню в розмірі 4443,40грн., 3% річних задоволено в повному обсязі - 837,62грн. та інфляційні - 4818,94грн.	Рішенням Господарського суду Полтавської області від 12.02.2019р. у справі №917/4/19 стягнуто з КП «Теплоенерго» на користь ПАТ «НАК «Нафтогаз України» 4 443,40грн.- пені, 837,62грн.-3% річних; 4 818,94грн.-інфляційних нараховувань; 1 705,05грн.-судового збору. Рішення виконано 25.03.2019р.	Розгляд справи - завершено
10	№917/2/19	ПАТ «НАК «Нафтогаз України»	про стягнення штрафних санкцій згідно Договору про постачання природного газу 5 092,90грн.	За несвоєчасне виконання зобов'язань по сплаті за поставку природного газу за Договором №2916/14-РО-24 від 30.07.14р. нараховано пеню в розмірі подвійної облікової ставки НБУ - 1414,99грн.(передбачена Договором), 3% річних - 351,24грн. та інфляційні втрати - 3326,67грн. (по ст.625 ЦКУ). При цьому строк позовної давності за Договором становить - 5 років.	Рішенням Господарського суду Полтавської області від 19.03.2019р. у справі №917/2/19 стягнуто з КП «Теплоенерго» на користь ПАТ «НАК «Нафтогаз України» 1 414,99грн.- пені, 351,24грн.-3% річних; 3 326,67грн.-інфляційних нараховувань; 1 762,00грн.-судового збору. Рішення виконано	Розгляд справи - завершено

				Судом не задоволено клопотання КП «Теплоенерго» про зменшення нарахувань за позовом, задоволено в повному обсязі пеню, 3% річних, та інфляційні.	17.04.2019р.	Розглянуто в 1й інстанції
11	№917/1617/19	АТ «Укртрансгаз»	про повернення в натурі безпідставно набутого майна та стягнення грошових коштів 21 862 958,72грн.	Позивачем заявлено, що в лютому, червні, жовтні та листопаді 2017р. КП «Теплоенерго» без укладення договорів здійснив відбір природного газу в обсязі 3271,654м.куб., що підтвердим звітом ПАТ «Кременчукгаз» про фактичні обсяги розподілу природного газу по постачальниках за відповідні періоди та бух. довідкою АТ «Укртрансгаз» та просить стягнути як вартість безпідставного набутого майна - 21 862 958,72грн. Встановлено, що в зазначений період ПАТ «НАК «Нафтогаз України» постачав природний газ КП «Теплоенерго», суд вважає постачальником газу заявленого в позові - ПАТ «НАК «Нафтогаз України», в задоволенні позову відмовлено в повному обсязі.	Рішенням Господарського суду Полтавської області від 25.02.2020року у справі №917/1617/19 в задоволенні позову відмовлено повністю Ухвалою Східного апеляційного господарського суду від 13.04.2020року у спр. №917/1617/19 відкрито апеляційне провадження за апел. Скаргою АТ «Укртрансгаз» на рішення 1ї інстанції 20.05.2020р. Постановою Східного апеляційного господарського суду рішення 1ї інстанції залишено в силі, апеляційні скарги без задоволення	Розглянуто в 1й інстанції
12	№917/223/20	ПАТ «КВБЗ»	про стягнення заборгованості згідно договору купівлі-продажу теплової енергії в гарячій воді 22 377 041,00грн.	Позовна заява про стягнення за Договором купівлі-продажу теплової енергії в гарячій воді №4313/082023/с від 31.07.2013р. основного боргу - 18001412,30грн., та нарахованих за несвоєчасну сплату: пені - 3730870,50грн.; 3% річних - 298184,12грн.; інфл.втрати -	Розгляд справи буде призначено після закінчення карантину (стадія підготовчого провадження)	Підготовче провадження

13	№917/258/20	АТ «Полтаваобленерго»	Про визнання недійсним правочину-заяви про зарахування зустрічних однорідних вимог за №12/2095 від 19.12.2019р.	КП «Теплоенерго» надало визнання позову. КП «Теплоенерго» було проведено зарахування зустрічних однорідних вимог заявою про зарахування зустрічних однорідних вимог №12/2095 від 19.12.2019р., АТ «Полтаваобленерго» подано позов про визнання вище вказаної заяви недійсною, КП «Теплоенерго» подано відзив, яким просить в задоволенні позову відмовити в повному обсязі обґрунтовуючи правомірність такого зарахування.	Ухвалою Господарського суду Полтавської обл. розглядає спр. Відкладено на невизначений строк в зв'язку з карантинном	Підготовче провадження
				346574,08грн. КП «Теплоенерго» надало відзив, яким просимо зменшити основний борг до 6259448,05грн. в зв'язку зі сплатою, зменшити розмір пені на 80% до суми 384 339,81грн. зменшити 3% на суму 119 466,21грн. та інфл. Втрат на суму 354 337,29грн. надмірно та неправомірно нарахованих. Покласти судові втрати в розмірі 50% виходячи з суми в частині		

4.15. Події після дати балансу

Події після звітного періоду які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду та вимагають коригування не здійснювались.

Події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду - це пандемія COVID-19. З 30 січня 2020 року розпочалося глобальне розповсюдження світової пандемії COVID-19, яке може суттєво вплинути на економічне становище в світі, в Україні, а також і на діяльність підприємства. Попередню оцінку фінансового впливу пандемії на діяльність підприємства визначити не можливо.

КП «Теплоенерго» визначила, що ці події не вимагають коригування по відношенню до фінансової звітності за 2019 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2019р та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID-19.

4.16. Пов'язані сторони

Перелік пов'язаних сторін визначається підприємством, враховуючи сутність відносин. Пов'язаними сторонами підприємства в 2019р. були: власник підприємства – орган місцевого самоврядування – Кременчуцька міська рада та управлінський персонал в особі директора підприємства Одношевного В.М. за контрактом.

1. – Кременчуцька міська рада

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року від власника підприємства Кременчуцької міської ради згідно надійшло, як внесок у статутний капітал в сумі 15174,6тис. грн.; фінансова допомога на поворотній основі в сумі 40659,3тис. грн..

2.Управлінський персонал

Директор підприємства

Одношевного Віталій Миколаєвич призначений згідно з розпорядження Кременчуцької міської ради № 42-КВ від 31.01.2018 р.

Сума виплаченого гонорару за період з 01.01.2019 по 31.12.2019р. складає 433886,63 грн. і є його заробітною платою згідно штатного розпису.

5. Управління фінансовими ризиками: цілі та політика

Основні фінансові інструменти Підприємства включають дебіторську та кредиторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти. Основна функція цих фінансових інструментів – забезпечити фінансування діяльності Підприємства. Підприємство має різні інші фінансові активи і зобов'язання, такі як інша дебіторська та інша кредиторська заборгованість, що виникають безпосередньо у ході операційно-господарської діяльності Підприємства. Діяльність Підприємства здійснюється під впливом ризиків, притаманних фінансовим інструментам ризику ліквідності, кредитного ризику, процентного ризику, ризику недостатності капіталу. Підходи Підприємства до управління кожним із цих ризиків представлені нижче. Підприємство не зазнає валютного ризику.

5.1.Ризик ліквідності

Основою управління ризиком ліквідності Підприємства є постійне підтримання наявності достатнього рівня грошових коштів, ліквідних

фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні термінів їх погашення. Основу фінансових ресурсів, відмінних від високоліквідних ресурсів – грошових коштів Підприємства, складають розрахунки зі споживачами. З метою управління ризиком ліквідності та кредитним ризиком Підприємством використовується практика авансування споживачами при одночасному застосуванні умов безвідсоткового товарного кредитування, що надаються постачальниками. Підприємство здійснює постійний моніторинг стану розрахунків споживачів та інших дебіторів за надані товари, роботи, послуги, активно застосовуючи механізми впливу на боржників, передбачені законодавством про електроенергетику, такі як відключення, зниження обсягів споживання, застосування штрафних санкцій, що дозволяє досягати ефективного стану управління ризиком ліквідності. Підприємство аналізує свої активи та зобов'язання за строками їх погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

5.2. Кредитний ризик

Кредитний ризик Підприємства переважно пов'язаний з такими фінансовими інструментами, як торгова дебіторська заборгованість споживачів, інша дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти. Кредитний ризик Підприємства переважно пов'язаний з такими фінансовими інструментами, як торгова дебіторська заборгованість споживачів, інша дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти. З метою управління кредитним ризиком та оперативного впливу на рівень розрахунків споживачів у Підприємства запроваджено систему контролю за рівнем розрахунків споживачів за отримані послуги з водовідведення та водопостачання та інші надані роботи, послуги. Підприємством застосовуються різноманітні механізми розрахунків з дебіторами (заліки, переведення боргу, інше), здійснюється постійна робота з досудового стягнення боргів, у тому числі з використанням механізмів, передбачених законодавством, в інших випадках на постійній основі проводиться претензійно-позовна робота зі стягнення заборгованостей у судовому порядку. Ризиковим сегментом у розрахунках за спожиті послуги є населення, щодо яких у Підприємства законодавчо обмежені процедури управління станом заборгованості та відносно яких проводиться державна політика щодо розрахунків з постачальниками шляхом компенсації різниці в тарифах, яка здійснюється зі значними інтервалами. За виключенням такого сегменту Підприємство успішно контролює та управляє кредитними ризиками, пов'язаними із погашенням боргів.

Кредитний ризик по інших фінансових активах Підприємства, які включають грошові кошти та їх еквіваленти, здебільшого виникає внаслідок неспроможності контрагента розрахуватися за своїми зобов'язаннями перед Підприємством.

Директор

В.М.Одношевний

Головний бухгалтер

І.Є.Малиш

