

**КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ТЕПЛОЕНЕРГО»
КРЕМЕНЧУЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ
ОБЛАСТІ**

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ.
РАЗОМ ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

Зміст

Заява про відповідальність управлінського персоналу за підготовку та затвердження фінансової звітності.....	3
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА.....	4
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	11
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік.....	13
Звіт про рух грошових коштів за 2020 рік	15
Звіт про власний капітал за 2020 рік.....	17
Примітки до річної фінансової звітності за 2020р. (форма №5).....	19
Стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки	29

Україна
Полтавська область
Комунальне підприємство
«ТЕПЛОЕНЕРГО»

КРЕМЕНЧУЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ
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

№ 06/924 від 17.05.2021

Директору ПП АФ
«ГОЛВ – АУДИТ»
ГОНТАР Л.В.
вул. Шевченко, 62,
м. Миколаїв, 54001

**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 – Підприємство).

Керівництво Підприємства відповідає за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан **КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ТЕПЛОЕНЕРГО»** станом на 31 грудня 2020 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 – НП(С)БО).

При підготовці фінансової звітності керівництво Підприємства несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- Дотримання відповідних НП(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 Підприємства також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю у Підприємства;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Підприємства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам НП(С)БО
- Вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Підприємства;
- Запобігання і виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Фінансова звітність **КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ТЕПЛОЕНЕРГО»** за 2020 рік була затверджена 25 лютого 2021 року.

Директор

Головний бухгалтер



В. ОДНОШЕВНИЙ

Р.СОЛДАТЕНКО

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат

- Уповноваженому органу управління – Кременчуцькій міській раді Кременчуцького району Полтавської області,
- Керівництву КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ТЕПЛОЕНЕРГО» КРЕМЕНЧУЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ, (КП «ТЕПЛОЕНЕРГО»),
- Іншим можливим користувачам фінансової звітності КП «ТЕПЛОЕНЕРГО».

Думка із застереженням

Незалежною аудиторською фірмою Приватним підприємством Аудиторською фірмою «ГОЛВ-АУДИТ» проведено аудит фінансової звітності загального призначення **КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ТЕПЛОЕНЕРГО» КРЕМЕНЧУЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ** (далі по тексті - Підприємство) станом на 31 грудня 2020р. та за рік, що закінчився на вказану дату, та складається з:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2020р. (Форма №1);
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2020р. (Форма №2);
- Звіту про рух грошових коштів за 2020р. (форма №3, що складена за прямим методом);
- Звіту про власний капітал за 2020р. (форма № 4);
- Приміток до фінансової звітності за 2020р. (форма № 5);
- Додатку до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» (форма № 6);
- Стислого викладу суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки (далі - фінансова звітність).

Концептуальною основою складання даної звітності є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку, прийняті в Україні і діючі на дату складання звітності (далі за текстом - 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» КРЕМЕНЧУЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан на 31 грудня 2020р., 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 **46491,1** 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. Станом на 31.12.2020р. аудиторами встановлено, що управлінський персонал підприємства не повністю сформував резерв сумнівних боргів на дебіторську заборгованість за надані послуги теплопостачання та іншу дебіторську заборгованість. Якби управлінський персонал відобразив резерв сумнівних боргів в повній сумі то це привело б до зменшення суми дебіторської заборгованості в звіті про фінансовий стан та збільшенню витрат звітного періоду на суму 15750 тис. грн. та збільшення непокритого збитку та зменшення власного капіталу на суму **15750** тис. грн.

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Аудитори дійшли висновку, що існує суттєва невизначеність щодо здатності підприємства функціонувати на безперервній основі, якщо підприємство не буде отримувати підтримку від власника.

Про суттєву невизначеність щодо здатності підприємства функціонувати на безперервній основі свідчать наступні фактори:

- величина чистих активів Підприємства вже декілька років поспіль

значно нижче розміру його статутного капіталу і являється від'ємною величиною та має тенденцію до постійного зростання від'ємного значення. Так, станом на 31.12.2019 р. величина чистих активів складає мінус 7361 тис. грн, станом на 31.12.2020р. – мінус 44897 тис. грн., що не відповідає вимогам чинного законодавства;

- Підприємство має незадовільні коефіцієнти діяльності, зокрема, в частині ліквідності, що свідчить про нездатність підприємства погасити свої зобов'язання власними активами так як, поточні зобов'язання підприємства майже в двічі перевищує поточні активи підприємства.

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 31.12.2020р. становить 147037 тис. грн., а збиток від діяльності за 2020р. становить 44370 тис. грн. Власний капітал складає мінус 44897 грн.

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 інформацію викладену в примітці 4.14 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.

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».

Висловлюючи нашу думку ми не враховували ці питання.

Наша думка не містить застережень щодо цих питань.

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 2020р., 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, 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.

Станом на 31.12.2020р. підприємства не повністю сформовано резерв сумнівних боргів на дебіторську заборгованість за надані послуги тепlopостачання та іншу дебіторську заборгованість тому інша інформація потребує коригування в частині зменшення суми дебіторської заборгованості в звіті про фінансовий стан та збільшенню витрат звітного періоду на суму 15750 тис.

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 НП(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.

Управлінський персонал несе відповідальність за нарахування та сплату податків, внесків, платежів до бюджету.

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», це Кременчуцька міська рада Кременчуцького району Полтавської області, 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-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-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/А/20 від 26 грудня 2019р.

Аудит розпочато 12 березня 2021р. і закінчено 20 травня 2021 року.

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

20 травня 2021р.



Л.В. Гонтар

ДОКУМЕНТ ПОВІДНЯТО

Підприємство	Комунальне підприємство "Теплоенерго" Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області	Дата (рік, місяць, день)	2021	01	01
Територія	ПОЛТАВСЬКА	за ЄДРПОУ	31700972		
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальне підприємство	за КОАТУУ	5310436500		
Вид економічної діяльності	Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря	за КОПФГ	150		
Середня кількість працівників	1 388	за КВЕД	35.30		
Адреса, телефон	вулиця Софіївська, буд. 68, м. КРЕМЕНЧУК, ПОЛТАВСЬКА обл., 39617		758723		
Одиниця виміру: тис. грн. без десятикового 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					v
за міжнародними стандартами фінансової звітності					

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 361	1 371
первісна вартість	1001	1 401	1 424
накопичена амортизація	1002	40	53
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3 785	4 849
Основні засоби	1010	55 313	58 441
первісна вартість	1011	171 912	189 428
знос	1012	116 599	130 987
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	-	260
Відотрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відотрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	60 459	64 921
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	3 278	5 887
Виробничі запаси	1101	3 278	5 887
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	98 696	95 922
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	2 306	2 637
у тому числі з податку на прибуток	1136	187	301
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	15 391	14 195
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	12 927	4 803
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	12 927	4 803
Витрати майбутніх періодів	1170	12	27
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

Головний бухгалтер

Солдатенко Р.П.



резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	15 899	14 286
Усього за розділом II	1195	148 509	137 777
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	208 968	202 698

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	85 593	94 154
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	9 602	18 163
Капітал у дооцінках	1405	884	884
Додатковий капітал	1410	8 831	7 104
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(102 669)	(147 039)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(7 361)	(44 897)
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	2 910
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	2 910
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	81 799	103 643
розрахунками з бюджетом	1620	591	36
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	138	119
розрахунками з оплати праці	1630	1 208	193
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	2 933
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	126 380	137 761
Усього за розділом III	1695	210 629	244 685
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Зобов'язання недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	208 968	202 698

Керівник
Головний бухгалтер



ЕП Одиношевний
Віталій
Миколайович
ЕП Малиш Ірина
Євгенівна

Одиношевний Віталій Миколайович

Малиш Ірина Євгенівна

Визначено центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



Головний бухгалтер

Солдатенко Р.П.

Підприємство Комунальне підприємство "Теплоенерго" Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області
 (найменування)

 за ЄДРПОУ _____
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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

 Форма N2 Код за ДКУД **1801003**
I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	177 486	205 165
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(214 174)	(227 757)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(36 688)	(22 592)
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	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2120	10 242	9 682
Інші операційні доходи	2121	-	-
у тому числі:			
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2122	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2123	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2130	(13 808)	(12 671)
Адміністративні витрати	2150	(-)	(-)
Витрати на збут	2180	(3 562)	(9 396)
Інші операційні витрати	2181	-	-
у тому числі:			
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2182	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2190	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2195	(43 816)	(34 977)
збиток	2200	-	-
Доход від участі в капіталі	2220	329	1 663
Інші фінансові доходи	2240	-	-
Інші доходи	2241	-	-
у тому числі:			
доходи від операцій з нерухомістю	2250	(770)	(-)
доходи від операцій з фінансовими інструментами	2255	(-)	(-)
доходи від операцій з іншими фінансовими інструментами	2270	(113)	(48)
доходи від операцій з іншими фінансовими інструментами	2275	-	-



Солдатенко Р.П.

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(44 370)	(33 362)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(44 370)	(33 362)

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	(44 370)	(33 362)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	136 676	161 336
Витрати на оплату праці	2505	57 141	48 580
Відрахування на соціальні заходи	2510	11 924	10 984
Амортизація	2515	15 183	11 797
Інші операційні витрати	2520	10 620	17 127
Разом	2550	231 544	249 824

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 акцію	2615	-	-
Діагностика на одну акцію	2650	-	-



Головний бухгалтер

Віталій
МиколайовичЕП Марія Ірина
Євгенівна

Одношевний Віталій Миколайович

Малиш Ірина Євгенівна

Солдатенко Р.П.



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

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	198 468	245 531
Повернення податків і зборів	3005	631	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	26 347	46 632
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	22 652	1 046
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	329	143
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1 211	1 321
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	14 759	-
Інші надходження	3095	22	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(191 088)	(235 647)
Праці	3105	(45 525)	(37 858)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(12 779)	(10 194)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(12 402)	(9 399)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(114)	(76)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(305)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(11 352)	(9 323)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(66)	(746)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(834)	(853)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(300)	(-)
Інші витрачання	3190	(18 111)	(17 638)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-16 686	-2 809
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



Солдатенко Р.П.

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	8 562	15 175
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	8 562	15 175
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-8 124	12 366
Залишок коштів на початок року	3405	12 927	561
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	4 803	12 927



Одношевий Віталій Миколайович

Малиш Ірина Євгенівна

Одношевий Віталій Миколайович

Малиш Ірина Євгенівна

Головний бухгалтер



Солдатенко Р.П.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021 01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство Комунальне підприємство "Теплоенерго" Кременчуцької міської ради
Кременчуцького району Полтавської області

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2020 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	75 991	-	19 317	-	(102 669)	-	-	(7 361)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	9 602	884	(10 486)	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	85 593	884	8 831	-	(102 669)	-	-	(7 361)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(44 370)	-	-	(44 370)
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 підприємству	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна спільним підприємствам (цілі)	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

Головний бухгалтер

Солдатенко Р.П.

ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	8 561	-	-	-	-	-	-	8 561
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	-	-	(1 727)	-	-	-	-	(1 727)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	8 561	-	(1 727)	-	(44 370)	-	-	(37 536)
Залишок на початок року	4300	94 154	884	7 104	-	(147 039)	-	-	(44 897)

Ке

Го



пайи
Одношевний

І Малиш Ірина
геніївна

Одношевний Віталій Миколайович

Малиш Ірина Євгеніївна

Головний бухгалтер



Солдатенко Р.П.

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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

від 28.10.2003 N 602)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Коди	2020	12	31
	31700972		
	5310436500		
		150	
		35.30	

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Підприємство Комунальне підприємство "Теплоенерго" Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області

Територія ПОЛТАВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

Комунальне підприємство

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість			накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	1287	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1287	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	070	114	40	23	-	-	-	-	13	-	-	-	137	53	
Гудвіл	080	1401	40	23	-	-	-	-	13	-	-	-	1424	53	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Із рядка 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності													
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів													
		вартість створених підприємством нематеріальних активів													
Із рядка 080 графа 5	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань													
Із рядка 080 графа 15	15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності													

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

Із рядка 080 графа 5 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

Соцдатеко Р.П.

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, упілка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі одержані за фінансовою орендою		передані в операційну оренду		
		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	96157	67687	1051	-	-	4	4	3528	-	-	-	97204	71211	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	39441	25946	9083	-	-	722	709	5327	-	-	-	47802	30564	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	12667	10389	4300	-	-	-	-	1222	-	-	-	16967	11611	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	20024	10437	3339	-	-	84	84	4549	-	-	-	23279	14902	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	63	37	-	-	-	-	-	5	-	-	-	63	42	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	2107	2103	590	-	-	37	37	591	-	-	-	2660	2657	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	171912	116599	18363	-	-	847	834	15222	-	-	-	189428	130987	-	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, одержані за справедливою ціною

(261)
(262)
(263)
(264) 48956
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	18853	4840
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	522	9
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	22	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	19397	4849

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
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	-	-	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)



Головний бухгалтер

Солдатенко Р.П.

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	193	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	843	636
Штрафи, пені, неустойки	470	1211	1479
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	7995	1447
У тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	22
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	329	770
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	113
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, включені до собівартості активів

(631)

(632)

(633)

-

-

-

%

Головний бухгалтер

Солдагенко Р.Л.

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	4803
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	4803

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	513	6900	-	4480	-	2933	2933
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	3735	6900	-	4480	-	2933	6155



Головний бухгалтер

Солдатенко Р.П.

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	4502	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	576	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	380	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малолінійні та швидкозношувані предмети	880	429	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	5887	-	-

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)

з 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

Солдагенко Р.Л.

ІХ. 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	95922	53782	3165	38975
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	14195	12990	-	1205

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

(951) -
(952) -

Х. Нестачі і втраги від псування цінностей

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

ХІ. Будівельні контракти

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

Головний бухгалтер

Солдатенко Р.П.



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	15235
Використано за рік - усього	1310	15235
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	15235
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-



Головний бухгалтер

Солдатенко Р.П.

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю						Обліковуються за справедливою вартістю																				
		залишок на початок року			надійшло за рік			вибуло за рік			залишок на кінець року			надійшло за рік			залишок на початок року			зміни вартості за рік			вибуло за рік			залишок на кінець року		
		первісна вартість	накопичена амортизація	4	надійшло за рік	первісна вартість	накопичена амортизація	7	8	9	10	первісна вартість	накопичена амортизація	12	залишок на кінець року	первісна вартість	накопичена амортизація	11	12	13	14	15	16	17				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17												
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																												
1410		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-												
1411		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-												
1412		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-												
1413		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-												
1414		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-												
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-												
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																												
1420		-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-												
1421		-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-												
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-												
1423		-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-												
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-												
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-												

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) -

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1433) -

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності



Головний бухгалтер

Солдатенко Р.П.

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

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

ЕП Одношевний Віталій

Миколайович

Одношевний Віталій Миколайович



Малиш Ірина Євгенівна

Солдатенко Р.П.

Головний бухгалтер

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
КП «Теплоенерго» ЗА 2020 РІК

1. Загальна інформація

Комунальне підприємство «Теплоенерго» Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області (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 75990702,39 грн.

Статут зареєстровано 03.09.2019р.

Звітним періодом для Комунального підприємства є календарний рік з 01.01.2020р. по 31.12.2020р.

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 ПІДПРИЄМСТВО "Теплоенерго"
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

ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

Тол. Бух. Сер. Р. Соловйченко 1
29

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 17.08.2012р.	Виробництво теплової енергії	Полтавська державна адміністрація
286	З 17.08.2012р.	Постачання теплової енергії	Полтавська державна адміністрація
286	З 17.08.2012	Транспортування теплової енергії	Полтавська державна адміністрація

Звітним періодом для Комунального підприємства є календарний рік з 01.01.2020р. по 31.12.2020р.

Середню кількість працівників підприємства протягом звітного періоду становить 388 осіб.

Дата затвердження фінансової звітності 23.02.2021 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 в облікову політику були внесені зміни в пункт 2.3 розділу «Облік основних засобів» наказом №254/1 від 01.06.2021р. про збільшення вартості матеріальних активів, які відносяться до основних засобів, вартість яких перевищує 20000,00 грн. 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.

ТОВАРИСТВО З
ОРИГІНАЛОМ
ТОВ «Дух Соул»
П. Соловйовичко 2

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 до 23 травня 2020р. а з 01.06 2020р. відносяться активи вартість яких становить більше ніж 20000 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.



Тол. Ігор Соколов А. Соколовський 3 20

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 фінансовій 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

ОРИГІНАЛ
Дол. бухгалтер Р. Соколенко 4

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 31.12.19р.	Залишок на 31.12.20р.
--------------	--------------------------	--------------------------

ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

Того жуч. Соєв Л. Соєрашечко

Матеріали	2759,14	4448,99
Тара і тарні матеріали		
Паливо	264,12	576,29
Запчастини	57,27	379,54
Інші матеріали	10,13	52,59
МШП	187,75	429,37
Всього	3278,43	5886,78

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 31.12.19р.	Залишок на 31.12.20р.
Бюджетні організації	6987	6135
Пільги	76	138
Населення	50499	60147
Кремен.ТЕЦ		11223
ПОЕ АТ		19589
Організації	44356	1912
Субсидії		
Резерв сумнівних боргів	3222	3222
Всього	98696	95922

Залишок резерву сумнівних боргів створено в 2018р. Залишок резерву сумнівних боргів на 31.12.2020р. 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.

Згідно з
ОРИГІНАЛОМ (тис. грн.)
Тол. Бух. Соц. Р. Соколасенко 6

Вид заборгованості	Залишок на 31.12.19р.	Залишок на 31.12.20р.
<i>Різниця в тарифах</i>	2118	2118
<i>Податок на прибуток</i>	187	301
<i>Інші податки</i>	1	238
Всього	2306	2657

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 2020р. Всього, за даними обліку та виписок з поточних рахунків банків залишки грошових коштів становили, у т.ч.:

(тис.грн.)

Вид рахунків	Залишок на 31.12.19р.	Залишок на 31.12.20р.
<i>Поточні рахунки</i>	59	38
<i>Депозитний рахунок</i>	10500	3619
<i>Інвестиційний рахунок</i>		548
<i>Розподільчі рахунки</i>	2368	598
Разом	12927	4803

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 31.12.19р.	Залишок на 31.12.20р.
<i>Розрахунки з іншими дебіторами рах.377</i>	1708	1679
<i>Розрахунки за претензіями рах.374</i>	4	4
<i>Розрахунки за відшкодуванням завданих збитків рах.375</i>	1	1
<i>Розрахунки по лікарняним соцстраху рах.378</i>	67	284
<i>Передплата за товари, роботи, послуги рах.631</i>	12014	10541
<i>Розрахунки за іншими операціями рах.68</i>	1579	750
<i>Розрахунки по ЄСВ</i>	18	936
Разом	15391	14195

4.5. Витрати майбутніх періодів, рядок в 1170 Балансу,

Рахунок 39 «Витрати майбутніх періодів» призначено для узагальнення

КП
«ТЕПЛОЕНЕРГО»
ОРИГІНАЛОМ
7 32
Тол. Вих. Сер. А. Р. Соколомченко

інформації щодо здійснених витрат у звітному періоді, які підлягають віднесенню на витрати в майбутніх звітних періодах.

(тис. грн.)

Вид рахунків	Залишок на 31.12.19р.,	Залишок на 31.12.20р.
Витрати майбутніх періодів рах.39	12	27
Всього	12	27

До витрат, облік яких відображається на рахунку 39 "Витрати майбутніх періодів" в 2020., 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 31.12.19р.	Залишок на 31.12.20р.
Податковий кредит непідтверджений рах.6442	15898	14286

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 03.09.2019р. у сумі 75990702,39грн.

В 2020р. статутний капітал не змінювався. Сума зареєстрованого статутного капіталу станом на 31.12.2020р. становить 75 990 702,39 грн.

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

тис. грн

	Станом на 31.12.2019р.	Станом на 31.12.2020р.
Зареєстрований капітал	85593	94154
Додатковий капітал	8831	7104
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	9602	18163
Капітал у дооцінках	884	884
Непокритий збиток	(102669)	(147039)

Згідно з Оригіналом
Тол. Вах. С.М. Р. Соколомченко

Разом власний капітал	(7361)	(44897)
------------------------------	--------	---------

Непокріті збитки підприємства станом на 31.12.2020 року склали 147039 тис. грн. Протягом 2020 року було отримано сукупний збиток у сумі 44370 тис. грн. Залишки непокрітого збитку на 31.12.2020р. 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 2020 років інші довгострокові зобов'язання складають:

Вид рахунків	Залишок на 31.12.19р. (тис.грн.)	Залишок на 31.12.20р. (тис.грн.)
Інші довгострокові зобов'язання (дисконтування) рах.55	5700	2909
Всього	5700	2909

Інші довгострокові зобов'язання складаються з кредиторської заборгованості перед:

НАК «НАФТОГАЗ УКРАЇНИ» за договорами реструктуризації які укладено з 29.01.2018р. на термін до 31.12.2022року. :

- №104.1.1730-РЗ від 29.01.2018р.
- №104.2.1730-РЗ від 29.01.2018р.
- №104.3.1730-РЗ від 29.01.2018р.

ГАЗ УКРАЇНИ ДК ХАРКІВСЬКА ФІЛІЯ за договорами реструктуризації які укладено з 27.04.2018р. на термін до 31.03.2023року.

- №13/18-57 від 27.04.2018р.
- №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	Код рядка	Сума (тис. грн.)
----------------------------	-----------	------------------

ОРИГІНАЛ

9
Тол. буч Со Р.Содошенко 33

	балансу	Станом на 31.12.19	Станом на 31.12.20
за товари, роботи, послуги	1615	81799	103643
розрахунками з бюджетом	1620	591	36
розрахунками зі страхування	1625	138	119
розрахунками з оплати праці	1630	1208	193
за одержаними авансами	1635		
Поточні забезпечення	1660	513	2933
Доходи майбутніх періодів	1665		
Інші поточні зобов'язання	1690	126380	137761
Всього поточних зобов'язань	1695	210629	244685

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 2020 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 2020 рік склали:

Види доходів	Сума (тис. грн.)	Питома вага у%-%-х
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	177486	94
Інші операційні доходи	10242	5
Інші фінансові доходи	329	1
Разом доходи	188057	100

Динаміка змін тарифів

№ з/п	Тариф	3 01.01.2019 р.		3 01.10.2020 р.	
		Тариф	Підстава	Тариф	Підстава

Тол. Бух. *В.С.Сороменко*

1	Тариф на теплову енергію (грн./Гкал), у тому числі:	1884,36	Рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Полтавської області від 10.12.2018 р. № 1658		
1.1.	виробництво теплової енергії, грн./Гкал	1765,5			
1.2.	транспортування теплової енергії, грн./Гкал	108,47			
1.3.	постачання теплової енергії, грн./Гкал	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/тариф на постачання теплової енергії	1949,29	Рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Полтавської області від 10.12.2018 р. № 1658	1775,78	рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Полтавської області від 14.08.2020 р. № 1141
2.2.	Тариф на послугу з централізованого опалення для абонентів житлових будинків без будинкових та квартирних приладів обліку теплової енергії, грн./кв.м.	51,72			

Згідно з
ОРИГІНАЛОМ
Пол. бух. *С. Соколасенко*
11
39

2.3.	Тариф на послугу з централізованого постачання гарячої води за умови підключення рушникосушильників до системи гарячого водопостачання, грн./куб.м./тариф на постачання гарячої води	113,02		98,30	
2.4.	Тариф на послугу з централізованого постачання гарячої води за умови підключення рушникосушильників до системи гарячого водопостачання, грн./куб.м.	105,41			
3	Для потреб бюджетних установ				
3.1.	Тариф на теплову енергію, грн./Гкал/ тариф на постачання теплової енергії	1793,05	Рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Полтавської області від 10.12.2018 р. № 1658	1448,2	рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Полтавської області від 14.08.2020 р. № 1141
3.2.	Тариф на послугу з централізованого постачання гарячої води, грн./куб.м./тариф на постачання гарячої води	94,94		88,61	
4	Для потреб інших споживачів				
4.1.	Тариф на теплову енергію, грн./Гкал/ тариф на постачання теплової енергії	1817,8	комітету Кременчуцької міської ради Полтавської області від 10.12.2018 р. №	1494,86	РІШЕННЯ ВИКОНАВЧОГО рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Полтавської області від 14.08.2020 р. № 1141 1658

Згідно з
ОРИГІНАЛОМ
Тол. Бух. *Сот. / П. Корашенко*



4.2.	Тариф на послугу з централізованого постачання гарячої води, грн./куб.м./постачання гарячої води	96,1		92,71	
5	Для потреб релігійних організацій				
5.1.	Тариф на теплову енергію, грн./Гкал/ тариф на постачання теплової енергії	1844,30	комітету Кременчуцької міської ради Полтавської області від 10.12.2018 р. №	1716,06	Після виконавчого рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Полтавської області від 14.08.2020 р. № 1141/1658

4.12. Витрати

Облік витрат за 2020 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,)	214174
Адміністративні витрати	13808
Інші операційні витрати	3562
Фінансові витрати	770
Інші витрати	113
Витрати з податку на прибуток	
Разом витрати	232427

За елементами операційних витрат, витрати характеризуються наступним чином:

Сума (тис. грн.)

Матеріальні витрати	136676
Витрати на оплату праці	57141
Відрахування на соціальні заходи	11924
Амортизація	15183
Інші операційні витрати	10620
Разом	231544

Витрати визнавались витратами звітного періоду одночасно з визнанням

13 35

Тол. Буча: *[Підпис]* Р. Сагадченко

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 2020 рік склав 44370 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:

ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТЕПЛОЕНЕРГО»
Ідентифікаційний номер ЄДРПОУ 31400973

Тов. Бух
С.М. Соловйов
С.М. Соловйов

№ п/п	Номер справи	Позивач	Предмет спору	Інформація про всі обставини судової справи	Стан вирішення справи	Думка щодо подальшого розвитку подій
1	№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 - 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 несправомірно нарахованих. Покласти судові втрати в розмірі 50% виходячи з суми в частині визнанням позову.	Ухвалою Господарського суду Полтавської області від 12.02.2020 прийнято позовну заяву до розгляду та відкрито провадження у справі №917/223/20 Рішенням Господарського суду Полтавської області від 18.02.2021 у справі №917/223/20 стягнуто з КП «Теплоенерго» на користь ПАТ «КВБЗ» 25186245,79грн-основного боргу, 117242,14грн-3% річних, 466211,93грн-пені, 393538,67грн.-судовий збір.	Готується апеляційна скарга до Східного апеляційного господарського суду на Рішення першої інстанції.
2	№917/1435/20	ПАТ «КВБЗ»	Про стягнення збитків у вигляді додаткових витрат внаслідок неналежного виконання КП «Теплоенерго» зобов'язань по отриманій тепловій енергії, понесених ПАТ КВБЗ на	Позовна заява про відшкодування збитків в порядку регресу. 29.09.2017 сторонами Договору №4313/082023/с купівлі – продажу теплової енергії в гарячій воді укладено додаткову угоду №13, відповідно до якої, у випадку понесення КВБЗ витрат по притягненню до відповідальності за невиконання	Ухвалою Господарського суду Полтавської області від 08.09.2020 прийнято позовну заяву до розгляду та відкрито провадження у справі №917/1435/20. Рішенням Господарського суду Полтавської області від 23.12.2020 у справі	Справа призначена до розгляду 24.03.2021

ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

Тол. *Сух* Со *П. Р. Соколенко*

	виконання рішень Господарського суду Полтавської області у справах №917/1000/19; №917/956/19; №917/950/19 в сумі 73 580,59	чи неналежне виконання фін. зобов'язань за договорами постачання, розподілу, транспортування природного газу, який використовує КВБЗ для виробництва теплової енергії у вигляді сплати неустойки сплачені ним на користь постачальникам, підлягають відшкодуванню з боку КП «Теплоенерго».	<p>№917/1435/20 стягнуто з КП «Теплоенерго» 73 580,59грн. та 2 102,00 судовий збір.</p> <p>Ухвалою Східного апеляційного господарського суду відкрито провадження та призначено розгляд справи на 24.03.2021.</p>
	КП «Теплоенерго» проти позову заперечувало, просило відмовити в його задоволенні в повному обсязі.	Рішення першої інстанції оскаржено до апеляційної інстанції КП «Теплоенерго».	Ухвалою Господарського суду Полтавської області від 12.10.2020 прийнято позовну заяву до розгляду та відкрито провадження у справі №917/1606/20.
<p>3</p> <p>№917/1606/20</p>	Про стягнення заборгованості за електричну енергію, пені, 3% річних, інфл. втраг в сумі 771042,23грн.	Про стягнення із позовною заявою до суду про розподілу електричної енергії згідно	Ухвалою Господарського суду Полтавської області від 18.01.2021 у справі №917/1606/20 закрито провадження у справі.
<p>4</p> <p>№917/1736/20</p>	Про стягнення заборгованості за електричну енергію на підставі Рішення	Про стягнення із позовною заявою до суду про стягнення боргу за Договором №21500618 за послуги з розподілу електричної енергії в	Ухвалою Господарського суду Полтавської області від 05.11.2020 прийнято позовну заяву до розгляду та відкрито провадження у

Згідно з оригіналом

3

Дир. деп. Со.М. Р. Соващенко

5	№917/258/20 (немайновий)	АТ «Полтаваобленерго»	Про визнання недійсним правочину-заяви про зарахування зустрічних однорідних вимог за №12/2095 від 19.12.2019р.	сумі 678333,73грн., нараховувавши за прострочення зобов'язань 3% річних -14178,29грн., інфл.втраг- 10 177,89грн, пені- 68352,32грн. КП «Теплоенерго» проти позову заперечує, надало відзив на позовну заяву, обґрунтовуючи, що розраховувалось з АТ «ПОВЕ» своєчасно, шляхом зарахуванням зустрічних однорідних вимог по Заяві про зарахування зустрічних однорідних вимог №12/2095 від 19.12.2019 з врахуванням змін до неї №12/2147 від 27.12.2019.	сумі 678333,73грн., нараховувавши за прострочення зобов'язань 3% річних -14178,29грн., інфл.втраг- 10 177,89грн, пені- 68352,32грн. КП «Теплоенерго» проти позову заперечує, надало відзив на позовну заяву, обґрунтовуючи, що розраховувалось з АТ «ПОВЕ» своєчасно, шляхом зарахуванням зустрічних однорідних вимог по Заяві про зарахування зустрічних однорідних вимог №12/2095 від 19.12.2019 з врахуванням змін до неї №12/2147 від 27.12.2019.	справі №917/1736/20 Ухвалою Господарського суду Полтавської області від 21.01.2021 у справі №917/1736/20 зупинено провадження у справі до перегляду справи №917/258/20 касаційною інстанцією.	
			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 області від 19.02.2020 у справі №917/258/20 прийнято позовну заяву до розгляду та відкрито провадження у справі. Рішенням Господарського суду Полтавської області від 18.08.2020 у справі №917/258/20 позовні вимоги задоволені- визнано недійсним правочин заяву КП «Теплоенерго» про зарахування зустрічних однорідних вимог за №12/2095 від 19.12.2019 з врахуванням внесенням змін до неї за №12/2147 від	Ухвалою Господарського суду Полтавської області від 19.02.2020 у справі №917/258/20 прийнято позовну заяву до розгляду та відкрито провадження у справі. Рішенням Господарського суду Полтавської області від 18.08.2020 у справі №917/258/20 позовні вимоги задоволені- визнано недійсним правочин заяву КП «Теплоенерго» про зарахування зустрічних однорідних вимог за №12/2095 від 19.12.2019 з врахуванням внесенням змін до неї за №12/2147 від		



Згідно з оригіналом
П. Сорогаченко
37

	<p>№917/1894/20 (немайновий)</p>	<p>АТ «Полтаваобленерго»</p>	<p>Про визнання недійсним правочину-заяви про зарахування зустрічних однорідних вимог за №12/355 від 24.02.2020р.</p>	<p>КП «Теплоенерго» було проведено зарахування зустрічних однорідних вимог заявою про зарахування зустрічних однорідних вимог №12/355 від 26.02.2020р., АТ «Полтаваобленерго» подано позов про визнання вище вказаної заяви недійсною, КП «Теплоенерго» подано відзив,</p>	<p>27.12.2019; стягнуто з КП «Теплоенерго» на користь АТ «ПОЕ» судовий збір – 2102,00грн.</p> <p>Постановою Східного апеляційного господарського суду від 11.11.2020 у справі №917/258/20 Рішення першої інстанції залишено без змін.</p> <p>Постановою Верховного суду від 09.02.2021 у справі №917/258/20 Рішення Ії інстанції та постанову апеляційної інстанції скасовані, ухвалено нове рішення, яким в задоволенні позовних вимог відмовлено, стягнуто на користь КП «Теплоенерго» судові витрати за подання апеляційної та касаційної скарги 7357грн.</p> <p>Ухвалою Господарського суду Полтавської області від 04.12.2020 у справі №917/1894/20 прийнято позовну заяву до розгляду та відкрито провадження у справі.</p> <p>Ухвалою Господарського суду Полтавської області</p>	
--	--------------------------------------	----------------------------------	---	--	--	--

7	№917/2058/20 (немайновий)	АТ «Полтаваобленерго»	Про визнання недійсним правочину- додаткову угоду №2 від 10.11.2017 про внесення змін до договору на транспортування теплової енергії №1738 від 18.08.2016	яким просить в задоволенні позову відмовити в повному обсязі обґрунтовуючи правомірність такого зрахування. 25.02.2021 АТ «ПОЕ» подано заяву про залишення позову без розгляду	від 25.02.2021 у справі №917/1894/20 позовну заяву залишено без розгляду	Справу не розглянуто, підготовче провадження.
8	№917/1900/20 (немайновий)	АТ «Полтаваобленерго»	Про визнання недійсним КП «Теплоенерго» було проведено зарахування	АТ «ПОЕ» обґрунтовує позовні вимоги тим, що Рішенням виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Полтавської обл. №1093 від 10.10.2017 тарифи на транспортування теплової енергії розподільчими мережами КП «Теплоенерго» були підставою внесення змін до абз. 4 п.2.2. Договору, з урахуванням того, що вказане вище рішення було визнане протиправним і нечинним у судовому порядку унеможливає їх застосування при обчисленні вартості послуг з транспортування теплової енергії з моменту їх прийняття, а отже не можуть бути застосовані до АТ «ПОЕ» у вигляді укладання дод.угоди №2 від 10.11.2017, яку позивач просить визнати недійсною. КП «Теплоенерго» проти позову заперечувало, надало Відзив на позовну заяву та просить позов залишити без задоволення.	Ухвалою Господарського суду Полтавської області від 05.01.2020 у справі №917/2058/20 прийнято позовну заяву до розгляду та відкрито провадження у справі. Ухвалою Господарського суду Полтавської області від 02.03.2021 у справі №917/2058/20 призначено підготовче засідання на 30.03.2021.	Ухвалою Господарського суду Полтавської області від 05.01.2020 у справі №917/2058/20 прийнято позовну заяву до розгляду та відкрито провадження у справі. Ухвалою Господарського суду Полтавської області від 02.03.2021 у справі №917/2058/20 призначено підготовче засідання на 30.03.2021.



Тон. Рух Соц. Р.Сондаченко 38

9	№917/1969/20 (немайновий)	АТ «Полтаваобленерго»	<p>правочину-заяви про зарахування зустрічних однорідних вимог за №12/355 від 24.02.2020р.</p>	<p>зустрічних однорідних вимог заявою про зарахування зустрічних однорідних вимог №12-08/947 від 18/06/2020р., 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. 22.02.2021 АТ «ПОЕ» подано заяву про залишення позову без розгляду</p>	<p>від 07.12.2020 у справі №917/1900/20 прийнято позовну заяву до розгляду та відкрито провадження у справі. Ухвалою Господарського суду Полтавської області від 23.02.2021 у справі №917/1900/20 позовну заяву залишено без розгляду</p>	
10	№917/1893/20	АТ	<p>Про визнання недійсним правочину-заяви про зарахування зустрічних однорідних вимог за №12/1699 від 11.11.2020р. з урахуванням змін до неї №12-08/1796-1 від 30.11.2020</p>	<p>КП «Теплоенерго» було проведено зарахування зустрічних однорідних вимог заявою про зарахування зустрічних однорідних вимог №12/1699 від 11.11.2020р. з урахуванням змін до неї №12-08/1796-1 від 30.11.2020, 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. 17.02.2021 АТ «ПОЕ» подано заяву про залишення позову без розгляду</p>	<p>Ухвалою Господарського суду Полтавської області від 22.12.2020 у справі №917/1969/20 прийнято позовну заяву до розгляду та відкрито провадження у справі. Ухвалою Господарського суду Полтавської області від 18.02.2021 у справі №917/1969/20 позовну заяву залишено без розгляду</p>	Ухвалою Господарського


 Сер. Рух. №17/1893/20 Р. Соснашченко

	(немайновий)	«Полтаваобленерго»	недійсним правочину-заяви про зарахування зустрічних однорідних вимог за №12-08/1380 від 08.09.2020р.	проведено зарахування зустрічних однорідних вимог заявою про зарахування зустрічних однорідних вимог №12-08/1380 від 08.09.2020р., 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. 22.02.2021 АТ «ПОЕ» подано заяву про залишення позову без розгляду	суду Полтавської області від 04.12.2020 у справі №917/1893/20 прийнято позовну заяву до розгляду та відкрито провадження у справі. Ухвалою Господарського суду Полтавської області від 23.02.2021 у справі №917/1893/20 позовну заяву залишено без розгляду
11	№917/1858/20 (немайновий)	АТ «Полтаваобленерго»	Про визнання недійсним правочину-заяви про зарахування зустрічних однорідних вимог за №12-08/1557 від 12.10.2020р.	КП «Теплоенерго» було проведено зарахування зустрічних однорідних вимог заявою про зарахування зустрічних однорідних вимог №12-08/1557 від 12.10.2020р., 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. 22.02.2021 АТ «ПОЕ» подано заяву про залишення позову без розгляду	Ухвалою Господарського суду Полтавської області від 27.11.2020 у справі №917/1858/20 прийнято позовну заяву до розгляду та відкрито провадження у справі. Ухвалою Господарського суду Полтавської області від 23.02.2021 у справі №917/1858/20 позовну заяву залишено без розгляду
12	№917/1897/20 (немайновий)	АТ «Полтаваобленерго»	Про визнання недійсним	КП «Теплоенерго» було проведено зарахування	Ухвалою Господарського суду Полтавської області



13	№917/1899/20 (немайновий)	АТ «Полтаваобленерго»	правочину-заяви про зарахування зустрічних однорідних вимог за №12-08/641 від 15.04.2020р.	зустрічних однорідних вимог заявою про зарахування зустрічних однорідних вимог №12-08/641 від 15.04.2020, АТ «Полтаваобленерго» подано позов про визнання вище вказаної заяви не дійсною, КП «Теплоенерго» подано відзив, яким просить в задоволенні позову відмовити в повному обсязі обґрунтовуючи правомірність такого зарахування. 04.03.2021 АТ «ПЮЕ» подано заяву про залишення позову без розгляду	від 07.12.2020 у справі №917/1897/20 прийнято позовну заяву до розгляду та відкрито провадження у справі. Ухвалою Господарського суду Полтавської області від 04.03.2021 у справі №917/1897/20 позовну заяву залишено без розгляду	
14	№917/1901/20 (немайновий)	АТ «Полтаваобленерго»	Про визнання не дійсним правочину-заяви про зарахування зустрічних однорідних вимог за №12-08/521 від 20.03.2020р.	КП «Теплоенерго» було проведено зарахування зустрічних однорідних вимог заявою про зарахування зустрічних однорідних вимог №12-08/521 від 20.03.2020р., АТ «Полтаваобленерго» подано позов про визнання вище вказаної заяви не дійсною, КП «Теплоенерго» подано відзив, яким просить в задоволенні позову відмовити в повному обсязі обґрунтовуючи правомірність такого зарахування. 16.02.2021 АТ «ПЮЕ» подано заяву про залишення позову без розгляду	Ухвалою Господарського суду Полтавської області від 07.12.2020 у справі №917/1901/20 прийнято позовну заяву до розгляду та відкрито провадження у справі. Ухвалою Господарського суду Полтавської області від 16.02.2021 у справі №917/1899/20 позовну заяву залишено без розгляду	Справа не розглянута, підготовче



			про зарахування зустрічних однорідних вимог за №12-08/769 від 14.05.2020р.	заявою про зарахування зустрічних однорідних вимог №12-08/769 від 14.05.2020р., 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.	заявою про зарахування зустрічних однорідних вимог №12-08/769 від 14.05.2020р., 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.	заяву про залишення позову без розгляду	№917/1899/20 прийнято позовну заяву до розгляду та відкрито провадження у справі.	засідання
15	№917/1695/20 (немайновий)	АТ «Полтаваобленерго»	Про визнання недійсним правочину-заяви про зарахування зустрічних однорідних вимог за №12-08/131 від 17.01.2020р.	КП «Теплоенерго» було проведено зарахування зустрічних однорідних вимог заявою про зарахування зустрічних однорідних вимог №12-08/131 від 17.01.2020р., 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.	КП «Теплоенерго» було проведено зарахування зустрічних однорідних вимог заявою про зарахування зустрічних однорідних вимог №12-08/131 від 17.01.2020р., 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 області від 29.10.2020 прийнято позовну заяву до розгляду та відкрито провадження у справі №917/1695/20	Ухвалою Господарського суду Полтавської області від 29.10.2020 прийнято позовну заяву до розгляду та відкрито провадження у справі №917/1695/20	
16	917/1250/20	АТ «НАК «Нафтогаз України»	Про стягнення 3% річних, пені та збитків за неналежне виконання грошового зобов'язання в	Позовна заява про стягнення за порушення грошового зобов'язання по Договору №5263/18-КП-24 постачання природного газу 3% річних-199,11грн., пені передбаченої Договором- 2388,94грн., та	Позовна заява про стягнення за порушення грошового зобов'язання по Договору №5263/18-КП-24 постачання природного газу 3% річних-199,11грн., пені передбаченої Договором- 2388,94грн., та	Ухвалою Господарського суду Полтавської області від 04.08.2020 прийнято позовну заяву до розгляду та відкрито провадження у справі №917/1250/20		

Згідно з оригіналом

Тол. Бух. Саш. С. Собошанко

17	917/2027/20	АТ «НАК «Нафтогаз України»	<p>сумі 11859,63грн.</p>	<p>збитків за фактичне споживання газу в меншому об'ємі, ніж заявлено – 9271,58грн. КП «Теплоенерго» проти позову заперечувало, надало відзив, яким просить в задоволенні позову відмовити, суму пені зменшити, а збитки вважає нарахованими незаконно.</p>	<p>Рішенням Господарського суду Полтавської області від 05.10.20 у справі №917/1250/20 стягнуто пеню в сумі 1676,83грн., 3%-143,93грн., збитки-9271,58грн., та 1966грн. судового збору.</p> <p>Постановою Східного апеляційного господарського суду від 25.01.2021 у справі №917/1250/20 рішення ІІ інстанції скасовано частково, додатково до сум рішення стягнуто пені у сумі 712,11грн та 3% річних-55,18, та суд.збір за подання апеляційної скарги.</p>	
17	917/2027/20	АТ «НАК «Нафтогаз України»	<p>Про стягнення боргу, інфл.втрат, 3% річних, пені та збитків за неналежне виконання грошового зобов'язання в сумі 5 891 409,56грн.</p>	<p>Позовна заява про стягнення за порушення грошового зобов'язання по Договору від 03.10.2018 №5262/18-КП-24 постачання природного газу суму основного боргу-4332723,78грн., пеня-835000,93грн., 3% річних-420641,94грн., інфл.втрати – 272814,52грн., та збитків за фактичне споживання газу в меншому об'ємі, ніж заявлено 30228,39грн. КП «Теплоенерго» проти позову</p>	<p>Ухвалою Господарського суду Полтавської області позовну заяву до розгляду та відкрито провадження у справі №917/2027/20</p> <p>Справу не розглянуто.</p>	<p>Ухвалою Господарського суду Полтавської області від 04.02.2021 у справі №917/2027/20 продовжено строк підготовчого провадження, засідання призначено на 23.03.2021.</p>



Зол. Бух. Со. А. В. Водорашенко

18	917/620/20	ІП «Скорпіон»	Про відшкодування матеріальної шкоди на користь ІП «Скорпіон» за пошкодження стовпом автомобілю в сумі 16500грн	заперечувало, надало відзив, яким просить в задоволенні позову відмовити стягнення основного боргу зменшити в зв'язку з його оплатою на день подання відзиву, суму пені зменшити, а збитки вважас нарахованими незаконно. КП «Теплоенерго» надано відзив на позовну заяву, де проти позову заперечувало, в зв'язку з тим, що підприємство не є належним відповідачем.	Ухвалою Господарського суду Полтавської області від 05.05.2020 прийнято позовну заяву до розгляду та відкрито провадження у справі №917/620/20 Рішенням Господарського суду Полтавської області позов залишено без задоволення.	
----	------------	---------------	---	---	--	--


 ЗГІДНО З ПРИКАЗОМ
 КП ТЕПЛОЕНЕРГО
 Тел. Буцало / Влашашенко
 40

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 2020 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2020р та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 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 2020р. 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 2020 року від власника підприємства Кременчуцької міської ради надійшло, як внесок у статутний капітал в сумі 8561,2 тис. грн.; фінансова допомога на поворотній основі в сумі 19772,50 тис. 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 01.01.2020 по 31.12.2020р. складає 445900,27 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

3
ОРИГІНАЛОМ
Тол. Яку Селу Р. Соващенко 26

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, 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 теплопостачання та постачання гарячої води 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

Р.П.Солдатенко

КП «ТЕПЛОРИСНАТОМ»
Згідно з
Тол. бух. обл.
Р.Солдатенко
42

Прощнуровано та пронумеровано

73 *сорок три* аркушів

Директор ПП АФ «ГОЛІВ-АУДИТ»

С. Мамма Гонтар Л.В.

