

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

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 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) станом на 31.12.2022р. ....	10
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 рік.....	11
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік.....	12
Звіт про власний капітал за 2021 рік .....	13
Примітки до річної фінансової звітності за 2022рік .....	14
Додаток до приміток до річної фінансової звітності за 2022 рік «інформація за сегментами».....	19
Стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки....	21

УКРАЇНА  
ПОЛТАВСЬКА ОБЛАСТЬ  
**КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО**  
**«ТЕПЛОЕНЕРГО»**

КРЕМЕНЧУЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ  
вул. Софійська, 68, м. Кременчук, Полтавської обл., 39600, тел.: (0536) 75-87-22, код ЄДРПОУ 31700972  
E-Mail: [office@kremenchuk-teplo.org.ua](mailto:office@kremenchuk-teplo.org.ua), Web: [www.kremenchuk-teplo.org.ua](http://www.kremenchuk-teplo.org.ua)

05.2023 № 06/1025

Директору ПП АФ  
«ГОЛВ – АУДИТ»  
Людмилі ГОНТАР  
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» КРЕМЕНЧУЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**, ( далі – Підприємство).

Керівництво Підприємства відповідає за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан **КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ТЕПЛОЕНЕРГО» КРЕМЕНЧУЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**, станом на 31 грудня 2021 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 несправомірне.

Керівництво Підприємства також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективною і надійною 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» КРЕМЕНЧУЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ за 2022 рік була затверджена 21 лютого 2023 року.

**Директор**

**Головний бухгалтер**

Дата: 05.2023р.



**Руслан РАДЧЕНКО**

**Раїса 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 2022р. та за рік, що закінчився на вказану дату і складається з:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2022р.(Форма №1);
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2022р (Форма №2);
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022р. (форма №3,);
- Звіту про власний капітал за 2022р. (форма № 4);
- Приміток до фінансової звітності за 2022р. (форма № 5);
- 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 2022р., 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**

### *Незавершені капітальні інвестиції*

Аудитори не спостерігали за інвентаризацією основних засобів та незавершених капітальних інвестицій, станом на звітну дату, оскільки нас було призначено аудиторами після цієї події. При проведенні альтернативних аудиторських процедур, ми не змогли визначити обсяг статті незавершені капітальні інвестиції, яка станом на 31.12.2021р. становить в сумі 5735 тис. грн. а станом на 31.12.2022р. сумі 47042 тис. грн. У зв'язку з вище наведеним, ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях по статті незавершені капітальні інвестиції, відображених чи не відображених в обліку, а також елементів, що входять до складу звіту про фінансові результати та звіту про власний капітал.

### *Справедлива вартість основних засобів*

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 54080 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 на дату аудиту не була проведена. Отже, аудитори не мали можливості оцінити вплив даного викривлення на фінансову звітність, але вважають, що вплив може бути суттєвим.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

## **Пояснювальний параграф**

### *Введення воєнного стану та його вплив на фінансову звітність*

Ми звертаємо увагу на Примітки 2.4,2.5 та 4.15 до фінансової звітності Підприємства, в яких розкрито вплив військової агресії і вторгнення на територію України російської федерації та введення Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022р. із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року в Україні воєнного стану.

Істотність впливу вище вказаної події на майбутню діяльність Підприємства не може бути визначена управлінським персоналом на даний момент, враховуючи вкрай невизначену та мінливу ситуацію в період воєнного стану. КП «ТЕПЛОЕНЕРГО» є підприємством критичної інфраструктури міста та виконує всі необхідні вимоги для безперервної діяльності в період воєнного стану. В теперішній час підприємство уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі факти які оцінювались та впливали на результати фінансового стану і результати діяльності Підприємства у звітному періоді. Дана фінансова звітність не містить коригувань, які можуть мати місце в результаті вище наведеної невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

Висловлюючи нашу думку ми не враховували ці питання.

Наша думка не містить застережень щодо цього питання.

### **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 за 2022р., 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.

У Звіті про управління та Звіті про виконання фінансового плану за 2022 рік, за виключенням впливу питань викладених у розділах «Основа для думки із застереженням» ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією, фінансовою звітністю та нашими знаннями, отриманими під

час аудиту або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які необхідно було б включити до нашого аудиторського звіту.

### **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 КРЕМЕНЧУЦЬКІЙ МІСЬКІЙ РАДІ 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 Підприємство 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 «ГОЛБ-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.apob.org.ua/wp-content/uploads/2023/02/%D0%9F%D0%B5%D1%80%D0%B5%D0%BB%D1%96%D0%BA-%D0%A1%D0%90%D0%94-%D0%86%D0%86%D0%86-%D1%80%D0%BE%D0%B7%D0%B4%D1%96%D0%BB-28022023.pdf>

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 № 08/А/2023 від 06 лютого 2023р.

Аудит розпочато 10 березня 2023р. і закінчено 20 липня 2023 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.

**Ключовий партнер**  
(Директор ПП АФ «ГОЛВ-АУДИТ»)



**Людмила ГОНТАР**

20 липня 2023р.

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

Дата (рік, місяць, день)	2022	01	01
за ЄДРПОУ	31700972		
за КАТОРГІТ	1155020110010228624		
за КОІФІГ	150		
за КВЕД	35.30		

Підприємство Комуніальне підприємство "Тепломережа" Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області за ЄДРПОУ

Територія ПОЛТАВСЬКА за КАТОРГІТ

Організаційно-правова форма господарювання Комуніальне підприємство за КОІФІГ

Вид економічної діяльності Постачання пари, гарячої води та кондиціонування повітря за КВЕД

Середня кількість працівників 419

Адреса, телефон вулиця Софійська, буд. 68, м. КРЕМЕНЧУК, ПОЛТАВСЬКА обл., 39617 758723

Односторонній звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого виводяться в гривнях з копійками)

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31 грудня 2022 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1901001

А К Т И В	Код розділа	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	4 008	17 902
первісна вартість	1001	4 093	17 992
накопичені амортизації	1002	85	90
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3 735	47 042
Основи засобів	1010	84 324	114 842
первісна вартість	1011	235 077	275 066
знос	1012	150 753	160 224
Інвестиційна нерухомість	1013	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичені амортизації довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1033	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	152	98
Відстрочені податкові активи	1043	-	-
Гудвил	1050	-	-
Відстрочені компенсаційні витрати	1060	-	-
Зв'язок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>94 219</b>	<b>179 884</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Залишки	1100	7 799	25 024
виробничі запаси	1101	7 799	25 002
незавершено виробництво	1102	-	-
сировина продукція	1103	-	22
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебітні переуступлення	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	107 928	110 937
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	6 285	61 337
у тому числі з податку на прибуток	1136	468	1 020
Дебіторська заборгованість за розрахунками з зарплатними докодами	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інші поточна дебіторська заборгованість	1155	19 577	33 974
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 956	17 375
гроші	1166	-	-
рахунки в банках	1167	2 956	17 375
Витрати майбутніх періодів	1170	112	55
Частка переуступованні у страхових резервах у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1180	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1185	-	-



резервах заробітних премій	1183	-	-
інші страхові резерви	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	16 149	13 088
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>160 896</b>	<b>263 790</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>255 025</b>	<b>443 674</b>

Позив	Код радян	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зарезервовані (паіновий) капітал	1400	128 884	227 245
Внески до незарезервованого оплаченого капіталу	1401	28 190	-
Капітал у дооцінках	1405	17 937	16 990
Додатковий капітал	1410	2 174	17 459
умовний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Перезначлений прибуток (якокримий збиток)	1420	(154 337)	(148 903)
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Викушений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>(5 342)</b>	<b>112 791</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Видаточні валютні зобов'язання	1500	-	-
Невсієї зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банку	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	17 673	13 850
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат вероніту	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	52 130
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв оплачених виплат	1532	-	-
резерв заробітних премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату пенсії-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>17 673</b>	<b>65 979</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банку	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	59 062	64 753
розрахунками з бюджетом	1620	49	137
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	13	-
розрахунками з оплати праці	1630	51	108
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	1 373	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	3 428	4 696
Доходи майбутніх періодів	1665	4 223	5 723
Видаточні валютні доходи від переуступлення	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	174 495	189 487
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>242 694</b>	<b>264 904</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
У частині збитків активів об'єкту продажу повсякчасного фонду	1700	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>255 025</b>	<b>443 674</b>



ЕП  
РУСЛАН  
ІВАНОВИЧ

Радченко Руслан Іванович

Солдатенко Райса Петрівна



Солдатенко

1 Коштовність зацінованості територіальних одиниць та територіальних одиниць, що знаходяться на території України, що знаходяться на території України, що знаходяться на території України.

2 Витрати на аудит в порядку, визначеному центральним органом державного управління, що здійснює державну політику у сфері статистики.



Підприємство **Комуніальне підприємство "Теплоенерго" Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області**

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2023	01	01

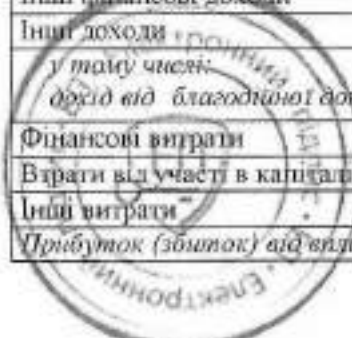
**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
за **Рік 2022** р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	236 716	226 613
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 249 921 )	( 262 787 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	( 13 205 )	( 36 174 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	77 617	84 772
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коатів, звільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 20 378 )	( 17 992 )
Витрати на збут	2150	( - )	( - )
Інші операційні витрати	2180	( 38 491 )	( 20 486 )
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	5 543	10 120
збиток	2195	( - )	( - )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	699	2 831
Інші доходи	2240	951	1 481
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	( 813 )	( 701 )
Витрати від участі в капіталі	2260	( - )	( - )
Інші витрати	2270	899	1
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні активи	2280	-	-



*Р. С. Селетинко*



Фінансовий результат до оподаткування:		Продовження додатка	
прибуток	2290	5 481	13 730
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	5 481	13 730
збиток	2355	( - )	( - )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	17 592
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>-</b>	<b>17 592</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>-</b>	<b>17 592</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>5 481</b>	<b>31 322</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	149 257	175 395
Витрати на оплату праці	2505	82 295	64 335
Відрахування на соціальні заходи	2510	17 663	13 940
Амортизація	2515	13 786	16 189
Інші операційні витрати	2520	45 789	31 406
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>308 790</b>	<b>301 265</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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



РУСЛЯН  
ІВАНОВИЧ

ЕП Солдатенко  
Раїса Петрівна

Радченко Руслан Іванович

Солдатенко Раїса Петрівна



Р. Солдатенко

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
 за **Рік 2022** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	249 965	236 635
Повернення податків і зборів	3005	-	518
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	66 141	115 641
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	72
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	17 342	127
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	699	321
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	2 159	3 485
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	11 333
Інші надходження	3095	21 750	969
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 335 173 )	( 287 734 )
Праці	3105	( 65 484 )	( 51 839 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 18 404 )	( 13 091 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 22 008 )	( 19 344 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 2 655 )	( 167 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 1 816 )	( 6 363 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 17 537 )	( 12 814 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( - )	( - )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 4 )	( 178 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 743 )	( 1 639 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 30 )	( 11 413 )
Інші витрачання	3190	( 6 240 )	( 7 298 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-90 030</b>	<b>-23 507</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

ОРИГІНАЛО  
 КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕПЛОЕНЕРГО" КРЕМЕНЧУЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ  
 КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ  
 КМУ  
 Р. Селатенко 12

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	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-	-
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	98 649	22 588
Отримання позик	3305	5 800	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	( - )	( 928 )
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	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	104 449	21 660
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	14 419	-1 847
Залишок коштів на початок року	3405	2 956	4 803
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	17 375	2 956



РУСЛАН  
ІВАНОВИЧ

ЕП Солдатенко  
Раїса Петрівна

Раїса Петрівна

Солдатенко Раїса Петрівна



ЕП  
Солдатенко

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

548

01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство Комунальне підприємство "Теплоенерго" Кременчуцької міської ради

за ЄДРПОУ

Кременчуцького району Полтавської області

(найменування)

## Звіт про власний капітал

за Рік 2022 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	128 884	17 937	2 174	-	(154 337)	-	-	(5 342)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	128 884	17 937	2 174	-	(154 337)	-	-	(5 342)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	5 481	-	-	5 481
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	16 236	-	429	-	-	16 665
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	947	-	-	947
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частина іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	16 236	-	(318)	-	-	15 718
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, наражена до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	(764)	-	-	(764)
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	98 649	-	-	-	-	-	-	98 649
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Видучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	(288)	(947)	(951)	-	288	-	-	(1 898)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом зміни капіталі</b>	<b>4295</b>	98 361	(947)	15 283	-	5 434	-	-	118 133
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	327 245	16 990	17 459	-	(148 903)	-	-	112 791

Керівник  
Головний бухгалтер



КУСЛАН  
ІВАНОВИЧ  
ЕП Солдатенко  
Раїса Петрівна

Радченко Руслан Іванович

Солдатенко Раїса Петрівна



Солдатенко



Код	2022	12	31
за ЄДРПОУ		31700972	
за КАТОРТ <sup>1</sup>		UAS020110010228624	
за СПОДУ			150
за КОПФ <sup>2</sup>			3530

Назва підприємства: Кооператив підприємства "Телюверго" Крепежувальної міської ради Крепежувальна у районі Полтавської області  
 Територія: ПОЛТАВСЬКА  
 Орган державного управління: Кооператив підприємства  
 Організаційно-правові форми господарювання: Кооператив підприємства  
 Вид економічної діяльності: Постачання паперу, газетної папи та кондиціонерного повітря  
 Дані щодо вартості: тис.грн.

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

за 2022 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

**І. Нематеріальні активи**

Група нематеріальних активів	Код групи	Залишок на початок року		Набуто за рік	Переоцінка (допущена +, у від'язі -)		Відбуло за рік		Написано за рік	Відбуло за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		періодична оцінка	високоцінна		періодична (періодична)	високоцінна	періодична (періодична)	високоцінна			періодична (періодична)	високоцінна		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування програмними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	3946	-	13859	-	-	-	-	-	-	-	-	17845	-
Права на комерційні послуги	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	147	85	-	-	-	-	-	5	-	-	-	147	90
Разом	080	4693	85	13859	-	-	-	-	5	-	-	-	17992	90
Тисячі	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З групи 080 група 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності вартість оформлення у заставу нематеріальних активів вартість створених підприємством нематеріальних активів

З групи 080 група 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок діючих акцій

З групи 080 група 15 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) -  
 (082) -  
 (083) -  
 (084) -  
 (085) -



основних засоби	кв	вартість року		на рік	(засоби + утінки)		вартість капіталу	на рік	вартість капіталу	на рік	вартість капіталу	на рік	вартість капіталу	на рік	вартість капіталу	на рік	вартість капіталу	на рік	вартість капіталу	на рік
		періоду (без оцінки) вартість	за рік		періоду (без оцінки) вартість	за рік														
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Імуществині нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівля, споруди та передавальні пристрої	120	134339	79310	17730	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	26937	13876	20338	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	17081	12803	4284	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (безвін)	150	13335	19431	88	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентар (безвін)	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бюджетні інвестиції	170	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	63	47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відпочинок, фінанси	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Матеріальні необоротні активи	200	3391	12309	385	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товари (безвартісний) запаси	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прогнози ресурсів	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційні активи	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукти продажу	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	360	233071	130753	4409	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 графа 260 графа 14 вартість основних засоби, щодо яких кінцеві передбачені чинили заповнення обмеження права власності вартість оформлення у частину основних засоби

записана вартість основних засоби, що тимчасово не використовуються (законсервовані, реконструювані тощо)

перебіли (офисні) вартість повністю амортизованих основних засоби

основні засоби орендних станів (лінійні) майнових компаній

3 графа 260 графа 8 вартість основних засоби, призначених для продажу

3 графа 260 графа 5 залишкова вартість основних засоби, утриманих унаслідок надзвичайних подій

3 графа 260 графа 15 вартість основних засоби, що вказані в операційному звіті

3 графа 105 графа 14 вартість основних засоби, щодо яких кінцеві обмеження права власності вартість, виведеної з балансу, оціненої за справедливою вартістю



(261) -

(262) -

(263) -

(264) 57928

(2641) -

(265) -

(2651) -

(266) -

(267) -

(268) -

(269) -

### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код р/к/кв	За рік	На кінець року		
			поточні	догосподарські	
	1	2	3	4	5
Капітальне будівництво					
Придбання (закончення) основних засобів	280	290	22806	60209	27721
Придбання (закончення) інших нерозподілених матеріальних активів	300		546		328
Придбання (створення) нематеріальних активів	310		-		-
Придбання (закончення) довгострокових фінансових інвестицій	320		-		-
Інші	330		-		-
<b>Разом</b>	<b>340</b>		<b>83561</b>		<b>47042</b>

Згідно 340 графа 3 капітальні інвестиції в зведеному нерухомість

фінансові інструкти, включені до капітальних інвестицій

### IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код р/к/кв	За рік	На кінець року		
			догосподарські	поточні	
	1	2	3	4	5
<b>A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>					
асоційовані підприємства	350		-		-
доочині підприємства	360		-		-
спільну діяльність	370		-		-
<b>B. Інші фінансові інвестиції в:</b>					
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380		-		-
акції	390		-		-
облігації	400		-		-
інші	410		-		-
<b>Разом (розд. A + розд. B)</b>	<b>420</b>		<b>-</b>		<b>-</b>

Згідно 1035 гр. 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції, наодржені:

- за облігаціями (421) -
- за справедливою цінністю (422) -
- за асоційованою облігаціями (423) -
- за софітарністю (424) -
- за справедливою цінністю (425) -
- за амортизованою софітарністю (426) -

Згідно 1160 гр. 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції, наодржені:

- за софітарністю (424) -
- за справедливою цінністю (425) -
- за амортизованою софітарністю (426) -

(341)  
(342)



ЗІДНО 3

ПІДПИСАНО

*Handwritten signature*

	1	2	3	4
	доходів	збитків	доходів	збитків
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>				
Операційна оренда активів	440	475	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	578	-	495
Штрафи, пені, неустойки	470	7008	-	2
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	69556	-	37994
у тому числі: надрукування до резерву сумнівних боргів	491	X	-	5276
непродумані витрати і витрати	492	X	-	-
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>				
асоційовані підприємства	500	-	-	-
доюрні підприємства	510	-	-	-
суб'єкту діяльності	520	-	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>				
Дивиденди	530	-	-	X
Проценти	540	X	-	-
Фінансова оренда активів	550	-	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	699	-	813
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>				
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-	-
Доходи від обслуговування підприємств	580	-	-	-
Результат оцінки курсовості	590	-	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-	-
Безоплатно одержані активи	610	951	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-	899
Інші доходи і витрати	630	-	-	-

Трансакції (фінансові операції) з прямими витратами (наприклад, податки, послуги, комісії)  
частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товариством (фізичною)  
контрастним з податковими сторонами  
3 рядки 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

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



Найменування показника	Код рідки	На кінець року
	1	2
Готівка		3
Поточний рахунок у банку	640	-
Інші рахунки в банку (аспективні, чекові книжки)	650	17375
Трошні кошти в дорозі	660	-
Трошні кошти в дорозі	670	-
Відналежені грошові кошти	680	-
<b>Разом</b>		<b>17375</b>

Згідно 1090 гр. 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) Трошні кошти, використані як об'єктивно (691) -

### VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення і резерви	Код рідки	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Стороновано таку суму у звітному році	Сума списуваного відшкодування витрат, пов'язаних зі списанням при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нарахування (отримано)	доля коє відпуску на				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату пенсійних надбавок	710	3428	7789	-	6521	-	-	4696
Забезпечення на виплату витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на виплату витрат на виплати пенсійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на виплату витрат на реструктуризацію гарантійних зобов'язань	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на виплату витрат на виконання зобов'язань щодо об'єктивних контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	13760	5276	-	1087	-	-	17949
<b>Разом</b>	780	17188	13065	-	7608	-	-	22645



*Григорук*



ВІД. Запаси

Найменування покриття	Код рідка	Балансова вур- тість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистого вартості реалізації *	увіншка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	22321	-	-
Купівельні цінні папери/облігатції та довгочасові цінні папери	810	-	-	-
Платіжні	820	1377	-	-
Королі і королі матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Машини, засоби	850	398	-	-
Матеріали і обладнання підприємства	860	-	-	-
Позички банків та інших фінансових установ	870	-	-	-
Матеріали та цінні папери/облігатції підприємства	880	906	-	-
Промислові підприємства	890	-	-	-
Готові продукти	900	22	-	-
Готові	910	-	-	-
Разом	920	25024	-	-

Згідно з роз'ясненнями Міністерства економіки України щодо заповнення форм звітності за результатами діяльності підприємств, що здійснюють операції з цінними паперами, вказати в графі 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) залишки, прозначені для продажу

\* вказується за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Залишки"

(921)	-
(922)	-
(923)	-
(924)	-
(925)	11
(926)	-



Найменування показника	Код річка	Вартість на кінець року	у т.ч. за строками встановленими			
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців	
Дебіторська заборгованість за товарами, роботами, послугами	1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товарами, роботами, послугами	940	110937	87385	5354	14037	
Інші поточні дебіторська заборгованість	950	35974	35303	646	25	

Списавно у звітовому році безнадійної дебіторської заборгованості  
із рахунку 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) 3  
(952) -

### X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код річка	Сума	
			1
Виявлено (списавно) за рік нестачі і втрат	1	2	3
Виявлено заборгованість винних осіб у звітному році	960	-	-
Сума нестачі і втрат, остаточно рішеніше щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (субсидіарський рахунок 072)	970	-	-
	980	-	-

### XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код річка	Сума
Доходи за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
вартості замовлених	1120	-
вартості виконаних	1130	-
з аналітич отриманих	1140	-
Сума загрозливих кошту на кінець року	1150	-
Вартість виконаних будівельних контрактів	1160	-

17



Найменування показника	Код	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	-
Відкорекція 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	Сума
1	2	3
Надходження за звітний рік	1300	13786
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
присвоєння (анулювання) та поділення освітніх засобів з них машини та обладнання	1312	-
присвоєння (есторпенса) нематеріальних активів	1313	-
поділення отриманих на хазяйстві інвестиції	1314	-
	1315	-
	1316	-
	1317	-



3110  
ДП  
Григорук

**XIV. Біологічні активи**

Групи біологічних активів	Код групи	Обліковується за первинною вартістю										Обліковується за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік		вибуло за рік		залишок на кінець року		залишок на початок року		надійшло за рік		залишок на кінець року		
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	залишок на кінець року	первісна вартість	залишок на кінець року	залишок на кінець року	залишок на кінець року	первісна вартість	накопичена амортизація	залишок на початок року	надійшло за рік	залишок на кінець року	вибуло за рік	залишок на кінець року
Довгострокові біологічні активи – усюго в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робота худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Біологічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Поточні біологічні активи – усюго в тому числі:</b>	<b>1420</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
тварини на вирощуванні та годівлі	1421	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стадії біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та годівлі)	1422	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1423	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>1424</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів.

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 вартість біологічних активів, щодо яких неухватили первісної вартості згідно з законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)



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

Найменування показника	Код рроща	Бартість первісного запису	Вартість, на- біраний в біологічних перевищувальних	Результат від первісного визнання		Уцінка	Втрата від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансові результати (прибуток +, збиток -) від первісного визнання та реалізації	
				доход	втрата				реалізації	визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи</b>										
<b>розведення - усього</b>	1500	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
У тому числі:										
серви і зернобобові	1510	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
3 лікс:										
пшениці	1511	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
озер	1512	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
сортів	1513	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
рілля	1514	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
пшениці (фабричної)	1515	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
карпачів	1516	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
пшениці (сервизованої, містичної)	1517	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інші продукти розведення	1518	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи розведення	1519	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи</b>										
<b>тваринництва - усього</b>	1520	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
У тому числі:										
пробити аллої м'яса - усього	1530	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
з лікс:										
неділковий пробити худоби	1531	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
свиней	1532	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
молочно	1533	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
говяди	1534	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
вівця	1535	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інші продукти тваринництва	1536	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
продукції рибництва	1538	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
1539	-	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Системні-сепараторська продукція та</b>										
<b>додаткові біологічні активи - усього</b>	1540	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-



Керівник  
Головний бухгалтер  
ЕП Кондаченко  
Раїса Петрівна

ЕП РАДУЧЕНКО  
РУСЛАН  
ІВАНОВИЧ

Радученко Руслан Іванович  
Кондаченко Раїса Петрівна



3  
Радученко Руслан Іванович



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

**РОЗКРЕДИТ ПРИЙНЯТО**

Підприємство **Комп'ютерне підприємство "Телленеро"** Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області  
 Територія **ПОЛТАВСЬКА**  
 Орган державного управління  
 Організаційно-правова форма господарювання **Комп'ютерне підприємство**  
 Вид економічної діяльності **Постачання нагр. та гарячої води та кондиціонування повітря**  
 Одиниця виміру: **тисяч грн.**

Дата (рік, місяць, число)	2022	12	31
за КАТОРТГ 1			
за СПОДГ			
за КОДПФ	150		
за КВЕД	35.30		
Контрпартія сува			

**ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**"Інформація за сегментами"**  
 за **2022** рік

**I. Пояснення пріоритетних звітних сегментів**  
 (господарської, географічної, виробничої, географічної збутової)

Найменування показника	Код по-за	Найменування звітних сегментів												Всего за сегмент		Усього		
		Звітний рік	Між-звітний рік	Звітний рік	Між-звітний рік	Звітний рік	Між-звітний рік	Звітний рік	Між-звітний рік	Звітний рік	Між-звітний рік	Звітний рік	Між-звітний рік	Звітний рік	Між-звітний рік			
<b>I. Доходи від операційної діяльності</b>																		
Доходи від операційної діяльності з нерозподіленої діяльності звітного сегменту з нерозподіленої діяльності звітного сегменту (успішні, провіс, програми)	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходи від операційної діяльності з нерозподіленої діяльності звітного сегменту з нерозподіленої діяльності звітного сегменту (успішні, програми, програми)	011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші звітні сегменти	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші операційні доходи	013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові доходи звітного сегменту	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нерозподіленої діяльності звітного сегменту	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



*Соловйово*

Усього доходів за інших сегментах	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Неперсоніфіковані доходи з ЕНН:	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Відраховування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншими сегментами	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів від операційної діяльності (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2. Витрати за інших сегментах:</b>	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з яких:																			
себівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																			
довідковий документ	081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим сегментам сегментах	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові витрати за інших сегментах	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з яких:																			
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо пов'язані з придбанням до закінчення сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат за інших сегментах	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Неперсоніфіковані витрати з яких:	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не пов'язані з придбанням до закінчення сегментах	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x



*Солдатенко*

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Возвратные сертификаты реализованной продукции (товаров, работ, услуг) и/или активов от клиентов	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Условно выигранная лицензия (р. 140 - р. 150 - р. 160)	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Финансовый результат абсолютности события (р. 040 - р. 140)	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Финансовый результат абсолютности лицензия (р. 070 - р. 170)	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Активы заданных событий	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 инв:	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Неполученной актива	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 инв:	221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	224	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Условно выигранная лицензия 6. Заданные события заданных события	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 инв:	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Неполученной заданных события	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 инв:	261	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	262	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	263	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	264	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Условно выигранная лицензия 7. Капитал инвестора	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Активности инвестора	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
актива	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



*Հարություն*



## ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ КП «Теплоенерго» ЗА 2022 РІК

### 1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

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

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

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

Статутний капітал складає 227 244 669 ,70 грн.

Остання редакція статуту зареєстровано 23.12.2022 року Згідно Рішення Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області позачергова XVIII сесія міської ради VIII скликання .

#### **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" Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області
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	20.12.2001
Індивідуальний податковий номер	317009716030



Основні види діяльності (КВЕД)	Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря 35.30
Наявність структурних підрозділів	відсутні

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

Серія та номер	Термін дії	Вид діяльності	Орган ліцензування
286	з 17.08.2012	Виробництво теплової енергії	Полтавська державна адміністрація
286	з 17.08.2012	Постачання теплової енергії	Полтавська державна адміністрація
286	з 17.08.2012	Транспортування теплової енергії	Полтавська державна адміністрація

Звітним періодом для КП «Теплоенерго» є календарний рік з 01.01.2022 по 31.12.2022.

Середня кількість працівників підприємства протягом звітного періоду становить 419 осіб.

Дата затвердження фінансової звітності 21.02.2023 року, наказ №34/1.

## 2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ

### 2.1. Загальні положення

Фінансова звітність Комунального підприємства складається з :

- Баланс станом на 31.12.2022р. (Форма №1);
- Звіт про фінансові результати за 2022р. (Форма №2);
- Звіт про рух грошових коштів за 2022р. (Форма №3);
- Звіт про власний капітал за 2022р. (Форма 4);
- Примітки до річної звітності за 2022р. (Форма 5);
- Додаток до Приміток до річної звітності «Інформація за сегментами»(Форма 6).

Фінансова звітність складена у відповідності з Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (далі (П(С)БО).

Облікову політику КП «Теплоенерго» затверджено Наказом №1 від 02 січня 2020 року. В 2022 році облікова політика комунального підприємства не змінювалась. Обрана облікова політика за кожним П(С)БО, який допускає вибір облікової політики, розкривається у відповідних розділах Приміток до фінансової звітності.

Фінансова звітність підготовлена та представлена в тисячах українських гривень.

## **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 відрізнятись від поточних оцінок.

## **2.3. Функціональна валюта та валюта звітності**

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

## **2.4 Операційне середовище**

Підприємство здійснює діяльність, що підлягає державному ліцензуванню. Тарифи, за якими Комунальне підприємство надає послуги регулюються Кременчуцькою міською радою Кременчуцького району Полтавської області. На рішення про розмір та впровадження тарифів суттєво впливають соціально-політичні фактори.

Російська федерація здійснила проти України військову агресію та веде бойові дії на всій території України, що стало підставою введення воєнного стану в Україні із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні».

Через російське вторгнення починаючи з 24 лютого 2022 року проблеми безпеки стали пріоритетними для подальшого стабільного розвитку економічного та фінансового сегментів в Україні, а операційне середовище з тих пір залишається ризикованим і з високим рівнем невизначеності. Враховуючи складний характер ситуації та непередбачуваність війни, для оцінки економічних наслідків знадобиться час. Наразі уряд визначив пріоритетні витрати на оборону та соціальні витрати та продовжував виконувати свої зобов'язання щодо зовнішнього боргу, а підприємства продовжують сплачувати податки, фінансова система країни пращос. За оцінками міжнародних аналітичних центрів та представників НБУ зниження ВВП за підсумками 2022 року може досягти 33- 40%, а інфляція за оцінками НБУ перевищить 30% за підсумками року.

Вплив усіх цих причин призвело до зменшення рівня сплати населенням та юридичними особами наданих підприємством послуг з теплопостачання за 2022 рік. Так, дебіторська заборгованість за надані послуги збільшилася на 6032,4 тис. грн. Підприємством понесені додаткові витрати на дезінфекцію приміщень для захисту працівників від COVID-19.

Керівництво підприємства не може передбачити ситуації, які могли б вплинути на економіку України, а також те, який вплив вони можуть надати на

фінансове становище Підприємства. Керівництво впевнене, що в даній ситуації воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільності діяльності та подальшого розвитку Підприємства, так як являється підприємство критичної інфраструктури та надає послуги теплопостачання жителям на правому березі міста Кременчук, соціальним закладам та іншим підприємствам міста.

#### **2.4. Заява про безперервність діяльності**

24 лютого 2022 року російська федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Президент України підписав Указ №64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні". Воєнний стан в Україні продовжено до 18 серпня 2023 року, у відповідності до Закону України "Про затвердження Указу Президента України "Про продовження строку дії воєнного стану в Україні" від 16.11.2022р. № 2738-IX.

Війна в Україні спричинила жертви серед мирного населення та руйнування цивільної інфраструктури, змушуючи людей залишати свої домівки в пошуках безпеки, захисту та допомоги. Кількість біженців перевищила 6 мільйонів, понад 7 мільйонів людей є переміщеними особами в Україні, крім того, мають місце масштабні руйнування ключової інфраструктури в Україні. Надалі ключовим ризиком є затягування війни навіть у разі локалізації бойових дій. Це визначатиме необхідність тривалої роботи економіки в екстремальних умовах, загрожуватиме поглибленням її падіння та збільшуватиме потребу в допомозі від партнерів.

Фінансова звітність КП «Теплоенерго» була підготовлена на основі припущення, що підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

Керівництво оцінило вплив поточних обставин на діяльність Підприємства та дійшло висновку, що основними потенційними ризиками для Підприємства та її прибутковості на достатньому рівні є наступні:

- фізична втрата або пошкодження активів внаслідок бойових дій;
- порушення логістичних шляхів закупівлі основних матеріалів для надання послуг та складний шлях їх доставки для від постачальників;
- зниження платоспроможності населення та підприємств, що призводить до кредитних збитків за дебіторською заборгованістю;

Підприємство належить до підприємств критичної інфраструктури, що забезпечує життєво необхідними послугами населення, юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців, бюджетні установи міста Кременчук, виконує взяті на себе договірні зобов'язання по забезпеченню міста послугами з теплопостачання, надає послуги з централізованого опалення та централізованого постачання гарячої води, забезпечує стабільне функціонування та експлуатацію котелень, теплових пунктів та теплових мереж. Керівництво, на підставі проведеного аналізу господарської діяльності та існуючої ситуації дійшло висновку, що матиме достатні грошові потоки для погашення своїх зобов'язань у ході звичайної діяльності в осяжному майбутньому в тому числі



і при підтримці власника, а саме Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області.

Таким чином, керівництво Підприємства вважає, що принцип безперервності діяльності є прийнятним для складання цієї фінансової звітності. Однак масштаби та вплив війни на важливі припущення в основі планів керівництва та майбутній фізичний стан активів Підприємства, наразі непередбачувані.

Станом на дату підписання цієї фінансової звітності товарно-матеріальні запаси та інші активи Підприємства не були пошкоджені та не знаходилися у районах активних бойових бій. Бізнес-процеси були реорганізовані, щоб пристосуватися до існуючих проблем і забезпечити безперервність діяльності Підприємства.

З врахуванням всього викладеного вище управлінський персонал затвердив фінансовий план на 2023 рік

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі факти які оцінюються та впливають на результати фінансового стану і результати діяльності Підприємства у звітному періоді. Дана фінансова звітність не включає коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

### **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 20 000 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.

Сума дооцінки включається до складу капіталу в дооцінках і відображається в іншому сукупному доході. Різниця між сумою місячної амортизації після переоцінки та її сумою до переоцінки один раз на рік відносити на збільшення нерозподіленого прибутку.

#### **3.2. Амортизація основних засобів**

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

#### **3.3. Нематеріальні активи**

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

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

До амортизації НМА застосовується прямолінійний метод.

### **3.4. Запаси**

Відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за первісною вартістю. Обліковуються на бухгалтерських рахунках 20, 22 та 26. 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.

Резерв сумнівних боргів з дебіторської заборгованості за надані послуги постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря, а також за надані інші товари, роботи, послуги формується для дебіторів – населення за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості, виходячи з аналізу платоспроможності. Для дебіторів – юридичних осіб за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості, виходячи з аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

### **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 проводити 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.

Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за справедливою вартістю. Проводимо дисконтування на дату первісного визнання боргу, амортизацію дисконту протягом строку користування – на дату балансу.



Справедлива вартість фінінструментів дорівнюватиме величині усіх майбутніх грошових потоків, дисконтованих на середню ставку НБУ по депозитах.

### **3.8. Забезпечення**

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

### **3.9. Визнання доходів**

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

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

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

### **3.10. Виплати працівникам**

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

### **3.11. Витрати**

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

### **3.12. Фінансові витрати**

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

### **3.13. Податок на прибуток**

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

### 3.14. Події після дати балансу

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

## 4. ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, ЩО НЕ ВИСВІТЛЕНІ В ФОРМІ 5 «ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2021 РІК»

### 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 31.12.21	Залишок на 31.12.22
Матеріали	6000	22213
Тара і тарні матеріали		
Паливо	436	1377
Запчастини	258	398
Інші матеріали	132	108
МШП	973	906
Готова продукція		22
<b>Всього</b>	<b>7799</b>	<b>25024</b>

### 4.2. Дебіторська заборгованість

Оскільки основною діяльністю (метою) КП «Теплоенерго» є постачання, виробництво, транспортування теплової енергії населенню, державним, суспільним, громадським, 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 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 31.12.21	Залишок на 31.12.22
Бюджетні організації	13128	773
Департамент соціального захисту населення Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області	71	9
Населення	69615	79973
ТОВ «Кременчуцька ТЕЦ»	29496	13510
АТ «Полтаваобленерго»	5710	3267
ПОКВІПГ «Полтаватеплоенерго»	-	25272
Юридичні особи	3668	4915
Резерв сумнівних боргів	(13760)	(16782)
<b>Всього</b>	<b>107928</b>	<b>110937</b>

Залишок резерву сумнівних боргів станом на 31.12.2021 року складав суму в розмірі 13759593,13 грн. За період 2022 року за рахунок резерву сумнівних боргів списано 8134,08 грн. Крім того протягом року отримано відшкодування заборгованості в сумі 1013121,50 грн. та перенесено резерв сумнівних боргів з рахунку 381 на рахунок 386 в сумі 1231936,29 грн. Проведено інвентаризацію резерву сумнівних боргів станом на 31.12.2022 та згідно наказу № 336 від 31.12.2022 було створено резерв сумнівних боргів та відображено в бухгалтерському обліку витрати в розмірі 5275786,84 грн. Залишок резерву сумнівних боргів по рахунку 381 «Резерв сумнівних боргів по заборгованості за товари, роботи, послуги» на 31.12.2022 становить 16782188,10 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. Окремо наводиться дебіторська заборгованість з податку на прибуток.

(тис. грн.)

Вид заборгованості	Залишок на 31.12.21	Залишок на 31.12.22
Заборгованість бюджету з різниці в тарифах	-	52120
Податок на прибуток	468	1019
Інші податки	5817	8198
<b>Всього</b>	<b>6285</b>	<b>61337</b>

Заборгованість бюджету з різниці в тарифах в сумі 52120 тис. грн. відображено на основі Протоколу №8 засідання територіальної комісії з питань узгодження заборгованості з різниці в тарифах від 08 листопада 2022 року та обсяг заборгованості з різниці в тарифах на 01.10.2022 року, утвореної з 01.07.2022 по 30.09.2022 в сумі 5324272,00 грн. згідно Протоколу №17 засідання

територіальної комісії з питань узгодження заборгованості з різниці в тарифах від 19 грудня 2022 року. Разом на загальну суму 32474477,00 грн.

Крім того відображена різниця між економічно обґрунтованими тарифами на теплову енергію, послуги з постачання теплової енергії та послуги з постачання гарячої води для потреб населення та тарифами, що визначені до застосування (рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області від 25 жовтня 2021 року №1422) в сумі 19645116,8 грн.

#### 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 банків та відповідають на кінець звітного року сумам, відображеним у Балансі на 31 грудня 2022. Всього, за даними обліку та виписок з поточних рахунків банків залишки грошових коштів становили, у т.ч.:

*(тис. грн.)*

Вид рахунків	Залишок на 31.12.21	Залишок на 31.12.22
Поточні рахунки	255	142
Депозитний рахунок	2523	17233
Інвестиційний рахунок	178	
Розподільчі рахунки		
<b>Разом</b>	<b>2956</b>	<b>17375</b>

#### 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 31.12.21	Залишок на 31.12.22
Розрахунки з іншими дебіторами рах.377	1739	1589
Розрахунки за претензіями рах.374	1379	352
Розрахунки за відшкодуванням завданих збитків рах.375	-	-
Розрахунки по лікарняним соцстраху рах.378	62	-
Передплата за товари, роботи, послуги рах.631	13836	32801
Розрахунки за іншими операціями рах.68	2558	1745
Розрахунки по ЄСВ	3	654
Резерв сумнівних боргів рах.386	-	(1167)
<b>Разом</b>	<b>19577</b>	<b>35974</b>

У статті інша поточна дебіторська заборгованості обліковується заборгованість юридичних осіб з авансів сплачених підприємствам за товари та послуги та



заборгованість по іншій діяльності. Аванси сплачено за електроенергію, основні засоби, роботи по реконструкції котельні по вул. Мічуріна 89-А.

Також в 2022р. перенесено резерв сумнівних боргів з рахунку 381 на рахунок 386 в сумі 1231936,29грн., списано заборгованість в сумі 25542,40 грн., отримано відшкодування заборгованості в сумі 38008,85 грн.

Залишок резерву сумнівних боргів на 31.12.2022 по рахунку 3771 «Інша дебіторська заборгованість» становить 1167285,04 грн.

#### **4.5. Витрати майбутніх періодів, рядок в 1170 Балансу**

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

(тис. грн.)

Вид рахунків	Залишок на 31.12.21	Залишок на 31.12.22
Витрати майбутніх періодів рах.39	112	55
<b>Всього</b>	<b>112</b>	<b>55</b>

До витрат, облік яких відображається на рахунку 39 "Витрати майбутніх періодів" в 2021, відносились витрати, пов'язані з передплатою на електронні журнали, періодичні та довідкові видання, страхування автотранспортної техніки, 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 31.12.21	Залишок на 31.12.22
Податковий кредит непідтверджений рах.6441,6442	16150	13088

До іншої дебіторської заборгованості відносяться залишки по рахунку 644 «Податковий кредит». На цьому рахунку ведеться облік податку на додану вартість, виходячи із суми передплати за товари, послуги, роботи, на яку підприємство набуло право збільшити податковий кредит

#### **4.7. Власний капітал**

Сума зареєстрованого статутного капіталу станом на 31.12.2021 становить 100 687 732,68 грн., та сума не зареєстрованого статутного капіталу становить 28195946 грн.

В 2022 статутний капітал збільшився на суму 126 556 937,02 грн. згідно Рішень Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області та рішень виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області, а саме:



1. Рішення Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області від 16.12.2021 «Про бюджет Кременчуцької міської територіальної громади на 2022 рік»:

– 1 950 000,00 грн на «Внески до статутного капіталу на заміну (реконструкцію) мереж постачання теплової енергії та постачання гарячої води м. Кременчук»;

– 15 910 722,53 грн на «Внески до статутного капіталу на реконструкцію мереж постачання теплової енергії та постачання гарячої води району Раківка м. Кременчука відповідно до вимог Північної Екологічної Фінансової Корпорації (НЕФКО)»;

– 22 448 060,14 грн на «Внески до статутного капіталу та технічне переоснащення котельні по вул. Мічуріна, 89-А м. Кременчук»;

2. Рішеннями виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області:

– «Про виділення коштів з Стабілізаційного Фонду Кременчуцької міської територіальної громади» № 532 від 22.04.2022 на «Внески до статутного капіталу на придбання навісного обладнання для екскаватора» - 499 960,00 грн;

– «Про перерозподіл бюджетних асигнувань, затверджених у бюджеті Кременчуцької міської територіальної громади на 2022 рік по головному розпоряднику коштів – Департаменту житлово-комунального господарства Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області» № 635 від 19.05.2022 на «Внески до статутного капіталу на співфінансування проекту «Енергоефективна Раківка» на виконання умов кредитного договору з Північною Екологічною Фінансовою Корпорацією (НЕФКО)» - 25 481 400,16 грн;

– «Про перерозподіл бюджетних асигнувань, затверджених у бюджеті Кременчуцької міської територіальної громади на 2022 рік на нове будівництво теплогенеруючих потужностей лівобережної частини м. Кременчука» № 679 від 20.05.2022 на «Внески до статутного капіталу на нове будівництво теплогенеруючих потужностей м. Кременчука» - 18 418 361,50 грн;

– «Про виділення коштів з Стабілізаційного Фонду Кременчуцької міської територіальної громади» № 1154 від 18.08.2022 на «Внески до статутного капіталу на заміну (реконструкцію) мереж постачання теплової енергії та постачання гарячої води» - 3 500 000,00 грн;

– «Про перерозподіл бюджетних асигнувань, затверджених у бюджеті Кременчуцької міської територіальної громади на 2022 рік по головному розпоряднику коштів – Департаменту житлово – комунального господарства Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області» № 1395 від 28.09.2022 на «Внески до статутного капіталу на заміну (реконструкцію) мереж постачання теплової енергії та постачання гарячої води м. Кременчука» - 500 000,00 грн;

– «Про перерозподіл бюджетних асигнувань, затверджених у бюджеті Кременчуцької міської територіальної громади на 2022 рік по головному розпоряднику коштів – Департаменту житлово – комунального господарства

Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області» № 1524 від 24.10.2022 на «Внески до статутного капіталу на технічне переоснащення котельні по вул. Мічуріна, 89-А в м. Кременчук Полтавської області» - 4 150 220,00 грн;

– «Про виділення коштів з Стабілізаційного Фонду Кременчуцької міської територіальної громади» № 1562 від 27.10.2022 на «Внески до статутного капіталу на заміну (реконструкцію) мереж постачання теплової енергії та постачання гарячої води м. Кременчука» - 900 000,00 грн;

– «Про виділення коштів з Стабілізаційного Фонду Кременчуцької міської територіальної громади» № 1720 від 18.11.2022 на «Внески до статутного капіталу на придбання генераторів» - 1 514 474,00 грн;

– «Про виділення коштів з Стабілізаційного Фонду Кременчуцької міської територіальної громади» № 1810 від 02.12.2022 на «Внески до статутного капіталу на придбання терміналів Starlink» - 132 000,00 грн;

– «Про виділення коштів з Стабілізаційного Фонду Кременчуцької міської територіальної громади» № 1816 від 02.12.2022 на «Внески до статутного капіталу на придбання дизельних генераторів» - 942 256,00 грн.

3. Крім того, у 2022 році відбулися зміни, в бік зменшення статутного капіталу, у зв'язку з передачею, списанням основних засобів та поверненням до бюджету Кременчуцької міської територіальної громади невикористаних сум, які були виділені КП «Теплоенерго», а саме:

– рішенням виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області «Про надання згоди на списання майна, що належить до комунальної власності Кременчуцької міської територіальної громади» № 244 від 25.02.2022 було надано згоду КП «Теплоенерго» на списання основного засобу, сума нараховано зносу якого становила 81 583,67 грн (майно було передано до КП «Теплоенерго» відповідно до рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Полтавської області «Про надання згоди на безоплатну передачу майна, яке належить до комунальної власності територіальної громади міста Кременчука, з балансу на баланс» № 816 від 02.09.2016);

– рішенням виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області «Про надання згоди на безоплатну передачу теплових мереж, які належать до комунальної власності Кременчуцької територіальної громади, з балансу на баланс» № 33 від 14.01.2022. Вартість обладнання становила 51 253,77 грн (майно було передано до КП «Теплоенерго» відповідно до рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Полтавської області «Про надання згоди на безоплатну передачу теплових мереж, які належать до комунальної власності територіальної громади міста Кременчука, з балансу на баланс» № 1199 від 21.08.2020);

– рішенням виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області «Про надання згоди на безоплатну передачу транспортних засобів, які належать до комунальної власності Кременчуцької територіальної громади, з балансу на баланси» № 243 від

25.02.2022. Вартість обладнання становила 155 043,79 грн (майно було передано до КП «Теплоенерго» відповідно до рішення № 816 від 02.09.2016 виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Полтавської області «Про надання згоди на безоплатну передачу майна, яке належить до комунальної власності територіальної громади міста Кременчука, з балансу на баланс»);

– кошти в сумі 521,94 грн були повернуті до бюджету Кременчуцької міської територіальної громади (сума невикористаних коштів з внесків до статутного капіталу на розробку проектно – кошторисної документації на заміну інженерних мереж).

Сума зареєстрованого статутного капіталу станом на 31.12.2022 становить 227 244 669,70 грн.

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

(тис. грн.)

	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2022
Зареєстрований капітал	128884	227245
В т. ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу	28196	-
Додатковий капітал	2174	17459
Капітал у дооцінках	17937	16990
Непокритий збиток	(154337)	(148903)
<b>Разом власний капітал</b>	<b>(5342)</b>	<b>112791</b>

Непокриті збитки підприємства станом на 31.12.2022 року склали 148903 тис. грн.

Протягом 2022 року підприємством було отримано чистий прибуток в сумі 5481,0 тис. грн.,

По ряд. Балансу 1410 «Додатковий капітал» протягом 2022 року відбулися наступні зміни :

- зменшена сума додаткового капіталу на суму нарахованої амортизації по безоплатно отриманим основним засобам в розмірі 950890,98 грн.;
- збільшена сума додаткового капіталу на суму безоплатно отриманого Excavator JCB в розмірі 2336733,54 грн. та право постійного користування земельною ділянкою по вул. Київська в районі буд. №69А в сумі 12770900,00 грн. та по вул. Молодіжна 2 та проведені в сумі 1128000,0 грн.
- По ряд. Балансу 1405 «Капітал в дооцінках» зменшена сума на суму нарахованої амортизації по дооціненим основним засобам в розмірі 947337,24 грн.;

За рахунок нерозподіленого прибутку проведено наступні операції:

Нарахована частина прибутку, згідно Рішення Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області X сесія міської ради VIII



складання від 16 грудня 2021 року у розмірі 10% чистого прибутку, (доходу) в сумі 548053,80 грн. та відображені виправлення.

Збитковність від надання послуг з постачання теплової енергії та постачання гарячої води є застосування не економічно обґрунтованих тарифів по категорії споживача «Населення» які діють ще на з 24.12.2020 р. та по категоріям «Бюджетні установи», «Релігійні організації» та «Інші споживачі» які не підвищуються більше рівня 24.02.2022 на виконання статті 1 Закону України «Про особливості регулювання відносин на ринку природного газу та у сфері теплопостачання під час дії воєнного стану та подальшого відновлення їх функціонування». Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 15.09.2021 № 977 «Про затвердження Методики визначення заборгованості з різниці в тарифах» та від 01.09.2021 № 932 «Про затвердження Типового положення про територіальну комісію з питань узгодження заборгованості з різниці в тарифах» КП «Теплоенерго» було обраховано розмір різниці в тарифах та погоджено Полтавською територіальною комісією протоколами засідань в сумі 32 474 477,00 грн, яка не була профінансована з Державного бюджету.

#### **4.8. Інші довгострокові зобов'язання**

Станом на 31 грудня 2022 року інші довгострокові зобов'язання складають:

Вид рахунків	Залишок на 31.12.21 (тис. грн.)	Залишок на 31.12.22 (тис. грн.)
Інші довгострокові зобов'язання (дисконтування) рах.55	17673	13859
<b>Всього</b>	<b>17673</b>	<b>13859</b>

Інші довгострокові зобов'язання складаються з кредиторської заборгованості перед:

- АТ «Укртрансгаз» за договором реструктуризації №2112000108 який був укладений з 23.12.2021 на термін до 30.09.2027 року.

Сума довгострокової заборгованості відображається в фінансовій звітності за теперішньою вартістю вартості з урахуванням дисконтування.

Станом на 31 грудня 2022 року цільове фінансування складає :

Вид рахунків	Залишок на 31.12.21 (тис. грн.)	Залишок на 31.12.22 (тис. грн.)
Цільове фінансування рах.482,484	-	52120
<b>Всього</b>	<b>-</b>	<b>52120</b>

На субрахунку 482 «Кошти з бюджету та державних цільових коштів» рахується обсяг заборгованості з різниці в тарифах на 01.07.2022 року , що утворилася після 1 червня 2021 року в сумі 27150205,00 грн. згідно Протоколу №8 засідання територіальної комісії з питань узгодження заборгованості з різниці в тарифах від 08 листопада 2022 року та обсяг заборгованості з різниці в тарифах на 01.10.2022 року , утвореної з 01.07.2022 по 30.09.2022 в сумі 5324272,00 грн. згідно Протоколу №17 засідання територіальної комісії з питань узгодження заборгованості з різниці в тарифах від 19 грудня 2022 року. Разом на загальну суму 32474477,00 грн.

На субрахунку 484 «Інші кошти цільового фінансування і цільових

надходжень» рахується різниця між економічно обгрунтованими тарифами на теплову енергію, послуги з постачання теплової енергії та послуги з постачання гарячої води для потреб населення і тарифами, що визначені до застосування (рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області від 25 жовтня 2021 року №1422). В сумі 19645116,89 грн

#### **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 балансу	Сума (тис. грн.)	
		Станом на 31.12.21	Станом на 31.12.22
за товари, роботи, послуги	1 615	59062	64753
розрахунками з бюджетом	1 620	49	137
розрахунками зі страхування	1 625	13	-
розрахунками з оплати праці	1 630	51	108
за розрахунками з учасниками	1 640	1373	-
Поточні забезпечення	1 660	3428	4696
Доходи майбутніх періодів	1 665	4223	5723
Інші поточні зобов'язання	1 690	174495	189487
<b>Всього поточних зобов'язань</b>	<b>1 695</b>	<b>242694</b>	<b>264904</b>

#### **Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги**

У складі кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги обліковується заборгованість Підприємства за придбання товарно-матеріальних цінностей, робіт та послуг для ведення господарської діяльності, а саме: природного газу, теплової енергії, тощо.

#### **Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом**

У статті поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом обліковується заборгованість Підприємства по нарахованим видам податків та зборів, встановлених Податковим кодексом України, а саме: «Звіт про витрати на охорону навколишнього середовища» - екологічний податок.

#### **Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці**

Середня кількість працівників Підприємства – **419 осіб**.

Виплати працівникам, що надаються Підприємством, та умови їх надання встановлені Колективним договором та законодавством України.

#### **Поточні забезпечення**



Обліковою політикою Підприємства передбачено створення наступних забезпечень для відшкодування майбутніх витрат і платежів:

- резерв (забезпечення) для відшкодування майбутніх витрат і платежів на виплату відпусток працівникам;

Нарахування сум забезпечень на виплату чергових відпусток підприємство проводить щомісячно та включає до складу витрат періоду.

Забезпечення використовувати для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено. Протягом 2022 року було створено забезпечень на виплату відпусток в сумі 10084,2 тис. грн використано 9112,8 тис.грн, донараховано згідно інвентаризації 296,8 тис. грн. і залишок складає 4695,8 тис.грн.

У складі інших поточних зобов'язань обліковується заборгованість Підприємства за авансами, отриманими від кінцевих споживачів за надання послуг з теплопостачання.

Також у складі інших поточних зобов'язань обліковується заборгованість підприємства по отриманих позиках та податкові зобов'язання з ПДВ, що визначаються за касовим методом.

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

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 2022 рік проводилися у відповідності до вимог П(С)БО 15 «Дохід», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29.11.1999 № 290 (із змінами та доповненнями). Дохід визнавався під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлювало зростання власного капіталу.

#### **Доходи Підприємства за 2022 рік склали:**

Види доходів	Сума (тис. грн.)	Питома вага у % -х
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	236716	74,9
Інші операційні доходи	77617	24,6
Інші фінансові доходи	699	0,2
Інші доходи	951	0,3
<b>Разом доходи</b>	<b>315983</b>	<b>100</b>

#### **Доходи Підприємства за 2021 рік склали:**

Види доходів	Сума (тис. грн.)	Питома вага у % -х
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	226613	71,8
Інші операційні доходи	84772	26,9
Інші фінансові доходи	2831	0,9

Інші доходи	1481	0,4
<b>Разом доходи</b>	<b>315697</b>	<b>100</b>

**Перелік доходів по їх видах:**

Доходи	(тис. грн.)	
	2022р.	2021р.
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): в т.ч.		
Дохід від виробництва теплової енергії власних котолень	138082,0	146174,1
Дохід від транспортування ЦТП Кременчуцька ТЕЦ	61625,9	29781,6
Дохід від транспортування ЦТП ТЕЦ КВБЗ	28151,0	45079,4
Дохід від постачання теплової енергії	917,6	1008,2
Дохід від надання інших послуг	1563,0	1629,2
Дохід від абонплати ТЕ	4249,4	2940,1
Дохід від абонплати ГВП	2127,3	
<b>Всього</b>	<b>236716,2</b>	<b>226612,6</b>
<b>Інші операційні доходи в т. ч.</b>		
Дохід від реалізації інших оборотних активів	578,3	531,0
Дохід від операційної оренди	475,2	224,1
Штрафи , пені , неустойки	7008,3	1393,1
Відшкодування раніше списаних активів	450,6	602,3
Дохід від списання кредиторської заборгованості	0,3	0,5
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	67387,9	2869,2
Інші операційні доходи	1716,5	79151,9
<b>ВСЬОГО Інші операційні доходи</b>	<b>77617,1</b>	<b>84772,1</b>
<b>Інші фінансові доходи в т.ч.</b>		
Отримані відсотки по депозиту	698,7	320,7
Сума дисконту		2510,4
<b>Всього інші фінансові доходи</b>	<b>698,7</b>	<b>2831,1</b>
<b>Інші доходи в т.ч.</b>		
доходи від нарахування амортизації по безоплатно отриманих основних засобах	950,9	1459,7
Інші доходи (Страхові відшкодування)		21,6
<b>ВСЬОГО Інші доходи</b>	<b>950,9</b>	<b>1481,3</b>
<b>Разом доходи</b>	<b>315982,9</b>	<b>315697,1</b>

#### 4.11. Встановлення тарифів

Тарифи, які застосовувались з 01.01.2022

№ з/п	Тариф	Тариф (без ПДВ)	Підстава
1	Тарифи на теплову енергію (без дахових котелень) для населення (грн/Гкал), у тому числі:	1 700,37	Рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області від 28.12.2021 р. № 1841
1	Виробництво теплової енергії, грн/Гкал	1 398,84	
2	Транспортування теплової енергії, грн/Гкал	291,33	
3	Постачання теплової енергії, грн/Гкал	10,20	
2	<b>Для потреб населення (без дахових котелень):</b>		
2.1.1	Тариф на теплову енергію (послугу постачання теплової енергії) грн/Гкал	1 700,37	Рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області від 28.12.2021 р. № 1841
2.1.2	Тариф на послугу з постачання гарячої води (грн/м³)	92,64	
2.2	<b>Для потреб населення (дахова котельня (квартал 101, 10Б):</b>		
2.2.1	Тариф на теплову енергію (послугу постачання теплової енергії) грн/Гкал	1 081,46	Рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області від 24.12.2020 р. № 118
2.2.2	Тариф на послугу з постачання гарячої води (грн/м³)	47,79	
2.3	<b>Для потреб населення (дахова котельня (вул.Європейська, б.68а):</b>		
2.3.1	Тариф на теплову енергію (послугу постачання теплової енергії) грн/Гкал	1 099,69	Рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області від 24.12.2020 р.

2. 3. 2	Тариф на послугу з постачання гарячої води (грн/м <sup>3</sup> )	64,71	№ 118
<b>3 Для потреб бюджетних установ (без дахових котелень):</b>			
3. 1.	Тариф на теплову енергію (послугу постачання теплової енергії) грн/Гкал	3 702,16	Рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області від 28.12.2021 р. № 1841
3. 2.	Тариф на послугу з постачання гарячої води (грн/м <sup>3</sup> )	194,50	
<b>4 Для потреб інших споживачів (без дахових котелень):</b>			
4. 1. 1	Тариф на теплову енергію (послугу постачання теплової енергії) грн/Гкал	5 166,44	Рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області від 28.12.2021 р. № 1841
4. 1. 2	Тариф на послугу з постачання гарячої води (грн/м <sup>3</sup> )	259,73	
<b>4 Для потреб інших споживачів (вул. Європейська, 68а):</b>			
4. 2. 1	Тариф на теплову енергію (послугу постачання теплової енергії) грн/Гкал	3 755,70	Рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області від 28.12.2021 р. № 1841
4. 2. 2	Тариф на послугу з постачання гарячої води (грн/м <sup>3</sup> )	195,82	
<b>5 Для потреб релігійних організацій (без дахових котелень):</b>			
5. 1. 1	Тариф на теплову енергію (послугу постачання теплової енергії) грн/Гкал	3 924,29	Рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області від 28.12.2021 р. № 1841



Тарифи, які застосовувались з 27.12.2022

№ з/п	Тариф	Тариф (без ПДВ)	Пісказа
<b>1</b> Для потреб релігійних організацій (без САО) без ЦТП:			
1.1.	Тариф на теплову енергію (послугу постачання теплової енергії) грн/Ткал	3 116,11	Рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області від 27.12.2020 р. № 1976
<b>2</b> Для потреб бюджетних установ (без САО) з ЦТП:			
2.1.	Тариф на теплову енергію (послугу постачання теплової енергії) грн/Ткал	2 908,80	Рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області від 27.12.2020 р. № 1976
2.2.	Тариф на послугу з постачання гарячої води (грн/м <sup>3</sup> )	157,40	
<b>3</b> Для потреб бюджетних установ (без САО) без ЦТП:			
3.1.	Тариф на теплову енергію (послугу постачання теплової енергії) грн/Ткал	2 654,99	Рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області від 27.12.2020 р. № 1976
3.2.	Тариф на послугу з постачання гарячої води (грн/м <sup>3</sup> )	146,31	

#### 4.12. Витрати

Облік витрат за 2022 рік проводився у відповідності до вимог П(С)БО 16 «Витрати», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.1999 № 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,	249921
Адміністративні витрати	20378
Інші операційні витрати	38491
Фінансові витрати	813
Інші витрати	899
Витрати з податку на прибуток	
<b>Разом витрати</b>	<b>310502</b>

##### За елементами операційних витрат, витрати характеризуються наступним чином:

Сума (тис. грн.)	
Матеріальні витрати	149257
Витрати на оплату праці	82295
Відрахування на соціальні заходи	17663
Амортизація	13786
Інші операційні витрати	45789
<b>Разом</b>	<b>308790</b>

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

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

У 2021-2022 роках. Підприємство мало наступний склад адміністративних витрат, витрат на збут та інших витрат:

**АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ (Рахунок 92) (тис. грн.)**

Назва статті	2022р.	2021р.
Розрахунки за заробітною платою	12822,6	10349,0
Ремонт господарським способом	176,5	43,7
Розрахунки за соціальним страхуванням	2777,8	1994,5
Паливо	263,2	218,5
Амортизація	260,3	506,3
Врегулювання спорів в судах (позовні запити населенню)	505,3	2240,5
Матеріали	312,0	419,3
Запасні частини	69,6	24,2
Оригінальні послуги	1457,4	220,0
Навчання, підвищення кваліфікації, семінари	2,8	12,3
Активна електроенергія	70,8	65,7
Гаряче водопостачання та опалення	254,0	147,8
Розрахунково-касове обслуговування	933,1	1084,1
Інформаційно-довідкові послуги	93,5	130,4
Аудиторські послуги	139,0	128,0
Інші	240,3	407,6
<b>Разом</b>	<b>20378,2</b>	<b>17991,9</b>

**ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ (рахунок 94) (тис. грн.)**

Назва статті	2022р.	2021р.
Собівартість реалізованих виробничих запасів	495,4	496,2
Резерв сумнівних боргів нарахований	5279,2	10653,3
Витрати від знецінення запасів	18,1	17,6
Штрафи, пені сплачені	2,3	5672,2

Інші витрати операційної діяльності в т. ч.	32695,9	3647,2
Витрати на оплату праці	4174,4	792,5
Відрахування на соціальні заходи	1038,5	412,3
Амортизація	1177,0	77,4
Безоплатно надані послуги	394,7	203,4
Визнані збитки (по договору купівлі-продажу ПАТ КВБЗ)	359,8	554,5
Визнані збитки за перевищення обсягів природного газу	152,8	30,4
Пільгова пенсія працівників	174,5	106,8
Ритуальні послуги	56,1	
Відрахування на культурно-масову роботу	65,9	935,0
Матеріали	240,4	9,8
Списання балансової вартості відступленого права вимоги	22503,8	
Матеріали для виконання ремонтів магістральних мереж лівобережної частини	1189,1	
Витрати на повірку приладів та плумбування	279,2	481,9
Відновлення асфальтно-бетонного покриття теплових мереж	712,1	
Витрати на оплату послуг	0,5	12,3
Коригування ПДВ ,раунку , ПДВ (негосподарська діяльність)	177,0	31,2
<b>Разом</b>	<b>38490,8</b>	<b>20486,4</b>

Фінансові витрати \_\_ (рахунок 952) тис. грн.

Назва статті	2022р.	2021р.
Сума дисконту кредиторської заборгованості	813,4	701,4

ІНШІ ВИТРАТИ (Рахунок 97) тис. грн.

Назва статті	2022р.	2021р.
Списання необоротних активів	899,3	0,8



#### 4.13. Визначення фінансового результату

Визначення фінансового результату відбувалося згідно з чинним законодавством. Чистий прибуток підприємства за 2022 рік склав 5481 тис. грн. Сплачено частина прибутку, належного до бюджету міста становила 548,1 тис. грн.

Залишок не переkritого збитку станом на 31.12.2022 становить 148903,0 тис. грн., що відповідає даним рядка 1420 Балансу.

#### 4.14. Умови та контрактні зобов'язання

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

п/п	Номер справи	Позивач	Предмет спору	Інформація про всі обставини судової справи	Стан вирішення справи	Думка щодо подальшого розвитку подій
1	917/349/20	КП «Теплоенерго»	Стягнення заборгованості за транспортну плату за енергію за грудень 2017 року в сумі <b>4146430,03грн.</b> , За док. №1738	КП «Теплоенерго» подало позовну заяву до суду про стягнення з АТ « <b>ПОЛТАВАОБЛЕНЕ</b> » заборгованості за транспортування теплової енергії за грудень 2017 р. Рішенням позов задоволено. Відповідач подал апеляційну скаргу та заяву про зупинення провадження. Ухвалою суду зупинено провадження. Позивач подал відзив на апеляційну скаргу, постановою Східного апеляційного господарського суду – рішення скасовано, в позові відмовлено. Подана касаційна скарга. 08.11.2021 ухвалою ВС – кас. скарга без руху. Подана заява про усунення недоліків та сплачено суд. збір 124392,90 грн.. 20.12.2021 ухвалою ВС кас. скарга залишена без розгляду. До Східного апеляційного господарського суду від 21.09.2021 подана заява про	29.10.2020 р. рішенням Господарського суду Полтавської області позов задоволено повністю, стягнуто з АТ «Полтаваобленерго» заборгованість у розмірі 3185557,20 грн., індекс інфляції – 640409,83 грн, 3%-річних -320463,00 грн., судовий збір 62196,45 грн. 21.09.2021 р. постановою Східного апеляційного господарського суду – рішення скасовано, в позові відмовлено. Стягнуто з КП «Теплоенерго» витрати по сплаті судового збору за подачу апеляції 62196,45 грн.	12.01.2023 на адресу АТ « <b>ПОЛТАВАОБЛЕНЕ</b> » направлено лист про добровільне виконання рішення суду в частині суми 1023069,28 грн. (індекс інфляції 640409,83 грн., 320463,00 грн.-3% річних, 62196,35 грн. судовий збір). 19.01.2023 між АТ « <b>ПОЛТАВАОБЛЕНЕ</b> » та КП «Теплоенерго» укладена угода №175 про порядок сплати заборгованості, якою визначено порядок

				<p>перегляд за нововиявленими обставинами.</p>	<p>До Східного апеляційного господарського суду від 21.09.2021 подана заява про перегляд за нововиявленими обставинами. 31.01.2022 ухвалою Східного апеляційного господарського суду залишено без руку. 14.02.2022 до суду подана заява про усунення недоліків та сплачено суд. збір 93 294,67 грн. 21.11.2022 ухвалою суду призначено справу на 05.12.2022 постановою Східного апеляційного господарського суду по справі № 917/349/20 заяву КП «Теплоенерго» про перегляд постанови Східного апеляційного Господарського суду від 21.09.2021 за нововиявленими обставинами задоволено та постанову Східного апеляційного господарського суду від 21.09.2021 скасовано, а рішення Господарського суду Полтавської області від 29.10.2020 залишено без змін. 09.01.2023 до Господарського суду Полтавської області подана заява про видачу наказу по рішенню.</p>	<p>та строк погашення заборгованості за графіком: з лютого 2023-липень 2023 сплачена рівними частинами по 170 511,55 грн. 03.03.2023 сплачено 52196,45 грн. платіжна інструкція №963258, 03.03.2023 сплачено 108315,10 грн. платіжна інструкція №963259, 31.03.2023 сплачено 170511,55 грн. платіжна інструкція №968177, 28.04.2023 сплачено 170 511,55 грн. платіжна інструкція №365207666.</p>
2	917/97/22	КП «Теплоенерго»	Про визнання недейсним рішення	<p>27.01.2022 року КП «Теплоенерго» звернулося до Господарського суду Полтавської області з позовом до АТ «ПОЛТАВАОБЛЕЕНЕРГО» про визнання</p>	<p>14.03.2023 рішенням Господарського суду Полтавської області відмовлено у задоволенні</p>	

			комісії Кременчуцької фінансової Аktionерного товариства» «Полтаваобленерго» з розгляду акта про порушення № 00002973 від 09.02.2021 року у	недійсним рішення комісії Кременчуцької філії Акционерного товариства» «Полтаваобленерго» з розгляду акта про порушення № 00002973 від 09.02.2021 року та донарахування позивачу обсягу та вартості необійшованої електричної енергії у сумі 4 562,17 грн. Ухвалою суду від 07.02.2022 року прийнято до розгляду та відкрито провадження у справі. 10.03.2022 року розгляд справи було відкладено на 12.07.2022. Підготовче засідання на 12.07.2022 о 11.30 Підготовче засідання перенесено на 22.09.2022 о 11.30, підготовче засідання перенесено на 13.10.2022. Відповідачем поданий відзив на позовну заяву. Позивачем подано відповідь на відзив та уточнення позовна заява. 13.10.2022 ухвалою закрито підготовче засідання та призначена справа на 24.11.2022 перенесено у зв'язку через заструмлення електромереж на 31.01.2023. Позивачем подані письмові пояснення.	позову. Повний текст рішення отримано 18.04.2023. 08.05.2023 подана апеляційна скарга на рішення суду.	
23	917/1120/22	АТ «Полтаваобленерго»	Позовна заява	14.09.2022 до Господарського суду Полтавської області подана позовна заява АТ «ПОЛТАВАОБЛЕНЕРГО» до КП «Теплоенерго» про стягнення надмірно сплачених коштів у розмірі 1044404,86 грн.	21.09.2022 ухвала про відкриття провадження за позовом АТ «ПОЛТАВАОБЛЕНЕРГО» про стягнення надмірно сплачених коштів у розмірі 1044404,86 грн. 25.10.2022 ухвалою суду відкладено підготовче засідання на 07.12.2022. 22.11.2022 направлено відзив на позовну заяву. 07.12.2022 ухвалою відкладено підготовче засідання на 01.02.2023, яке відкладено на 14.03.2023.	





#### **4.15. Події після звітної дати**

Після звітної дати не відбувалось подій, які надають додаткову інформацію про фінансовий стан Підприємства на звітну дату:

- коригуючих подій, які потребують відображення у фінансовій звітності та
- суттєвих подій, які відбулися після звітної дати, які не є коригуючими подіями, і потребують відображення в примітках до фінансової звітності.

На дату формування звітності триває російсько- українська війна, яка є суттєвою подією для всіх підприємств України. На момент підписання цієї звітності, керівництво КП «Теплоенерго» не може достовірно оцінити весь майбутній вплив цих подій на його діяльність та майбутню фінансову звітність. Проте керівництво проводить всі можливі заходи для безперервного надання послуг з теплопостачання населенню та підприємствам міста. Більш детальний опис подій пов'язаних з воєнним станом описано в примітці «Безперервність діяльності».

#### **4.16. Пов'язані сторони**

Перелік пов'язаних сторін визначається підприємством, враховуючи сутність відносин. Пов'язаними сторонами підприємства в 2022 були: власник підприємства – орган місцевого самоврядування – Кременчуцька міська рада та управлінський персонал в особі директора підприємства.

За рік, що закінчився 31 грудня 2022 року від власника підприємства Кременчуцької міської ради надійшло, як внесок до статутного капіталу підприємства кошти в сумі **98360,99** тис. грн.;

- фінансова допомога на поворотній основі в сумі **35129,77** тис. грн.

2. Управлінський персонал - Директор підприємства.

Сума виплаченого гонорару за період з 01.01.2022 по 31.12.2022 складає **418554,23** грн. і є його заробітною платою згідно штатного розпису.

### **5. УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ: ЦІЛІ ТА**

Основні фінансові зобов'язання Підприємства включають кредиторську заборгованість. Зазначені фінансові зобов'язання призначені, головним чином, для забезпечення фінансування поточної діяльності Підприємства.

Підприємство не брало участі в будь-яких операціях з використанням похідних фінансових інструментів. Загальна програма управління ризиками спрямована на відстеження динаміки фінансового ринку України і зменшення його потенційного негативного впливу на результати діяльності Підприємства.

В процесі своєї діяльності Підприємство піддається дії різних фінансових ризиків, зокрема впливу змін валютних курсів, ризику ліквідності, кредитного ризику, ринкового ризику і ризику процентної ставки. Загальна програма управління ризиками в Підприємстві приділяє особливу увагу непередбачуваності фінансових ринків і має на меті звести до мінімуму їх негативні наслідки для результатів діяльності. Мета управління операційними і юридичними ризиками - забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур і політики, направлених на зведення цих ризиків до мінімуму

### 5.1. Політика управління ризиками

Підприємство відстежує і управляє фінансовими ризиками, які виникають в ході її діяльності. Цими ризиками є кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Основні фінансові зобов'язання Підприємства включають торговельну та іншу кредиторську заборгованість. Основною метою даних фінансових зобов'язань є фінансування операцій Підприємства для підтримки її діяльності. Фінансовими активами, якими володіє Підприємство, є торговельна та інша дебіторська заборгованість і грошові кошти.

#### Фінансові активи тис.грн.

Назва статті	31.12.2022	31.12.2021р.
Гроші та еквіваленти	17375	2956
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	110937	107928
Інша поточна дебіторська заборгованість	35974	19577
Інші фінансові інвестиції	-	-

#### Фінансові зобов'язання тис.грн.

Назва статті	2022р.	2021р.
Інші довгострокові зобов'язання	13859	17673
Цільове фінансування	52120	-

### 5.2. Ризик ліквідності

Основою управління ризиком ліквідності Підприємства є постійне підтримання наявності достатнього рівня грошових коштів, ліквідних фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні термінів їх погашення. Основу фінансових ресурсів, відмінних від високоліквідних ресурсів – грошових коштів Підприємства, складають розрахунки зі споживачами. З метою управління ризиком ліквідності та кредитним ризиком Підприємством використовується практика авансування споживачами при одночасному застосуванні умов безвідсоткового товарного кредитування, що надаються постачальниками. Підприємство здійснює постійний моніторинг стану розрахунків споживачів та інших дебіторів за надані товари, роботи, послуги, 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.

### 5.3. 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. 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 з 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

Головний бухгалтер



Руслан РАДЧЕНКО

Раїса СОЛДАТЕНКО

В звіті пронумеровано та  
проіндуковано 37 (тридцять)  
412 (сес) сторінок.  
Директор ПП АФ «Голд - аудитор»  
Михайло Гончар А.В.

