

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ТЕПЛОЕНЕРГО» Лозівської міської ради Харківської області ЗА 2019 РІК

1. Загальна інформація

Комунальне підприємство «Теплоенерго» Лозівської міської ради Харківської області (код ЄДРПОУ 38076191) є комунальним комерційним унітарним підприємством, створеним відповідно до рішення Лозівської міської ради від № 597 від 23 березня 2012 р. на базі відокремленої частини комунальної власності територіальної громади м. Лозова харківської області.

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

Статутний капітал складає 7 727 805,35 грн.

Статут зареєстровано 24.04.2012 р., № реєстраційного запису 14761020000000759.

На дату формування звіту нова редакція статуту зареєстрована рішенням Лозівської міської ради № 780 від 12 грудня 2017 р.

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

Умови функціонування та економічна ситуація

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

Основні відомості про Підприємство

Повне найменування	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕПЛОЕНЕРГО" Лозівської міської ради Харківської області
Скорочене найменування	КП «Теплоенерго»
Код ЄДРПОУ	38076191
Місцезнаходження підприємства	Харківська область, м.Лозова, вул.. Ломоносова, буд.23
Фактична (поштова) адреса	64602, Харківська область, м.Лозова, вул.. Ломоносова, буд.23
Телефон /факс	(05745) 2-35-13, факс 2-69-52
Дата державної реєстрації	24.04.2012 р.
Індивідуальний податковий номер	380761920276

Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців	24.04.2012 р., № 1 476 102 0000 000759
Основні види діяльності (КВЕД)	35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря; 43.22 Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування; 43.29 Інші будівельно-монтажні роботи.
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
AB 597439	07.06.2017 р.	Виробництво теплової енергії(крім діяльності з виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках та установках з використанням нетрадиційних або поновлювальних джерел енергії)	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері комунальних послуг
AB 597440	07.06.2017 р.	Транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері комунальних послуг
AB 597441	07.06.2017 р.	Постачання теплової енергії	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері комунальних послуг

На теперішній час вищевказані ліцензії переоформлено на **безстрокові** на підставі розпорядження Харківської ОДА від 20.10.2017 р. № 535.

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

Середню кількість працівників підприємства протягом звітного періоду становить 346 осіб.

Дата затвердження фінансової звітності 10.02.2020 року

2. Основа представлення інформації

2.1. Загальні положення

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

Фінансова звітність підготовлена представлена в тисячах українських гривень.

За звітний період в діюче Положення про облікову політику підприємства було внесено зміни Наказом по підприємству № 150 від 28.12.2019 р. Обрана облікова політика за кожним П(С)БО, який допускає вибір облікової політики, розкривається у відповідних розділах Приміток до фінансової звітності.

2.2. Використання оцінок і припущень

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

2.3. Функціональна валюта та валюта звітності

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

2.4. Припущення щодо функціонування Комунального підприємства у найближчому майбутньому

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

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

3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

3.1. Основні засоби

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

3.2. Амортизація основних засобів

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

3.3. Нематеріальні активи

На балансі підприємства обліковуються нематеріальні активи облік яких регулюється П(С)БО 8 «Нематеріальні активи». Визнання об'єкта НМА здійснюється на підставі оформленого первинного документа, що містить його найменування, характеристику (опис), порядок і строк його корисного використання, первісну вартість, дату придбання, підписи відповідальних осіб, що прийняли цей НМА. Підприємство встановлює строк їх корисного використання.

До амортизації НМА застосовується прямолінійний метод.

3.4. Запаси

Відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за первісною вартістю. Обліковуються на бухгалтерських рахунках 20 та 22. Оцінка придбаних запасів відбувається за фактичною собівартістю, кожний місяць розподіляється пропорційно руху залишкам та вибуттям запасів. Оцінка вибуття запасів розраховується за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів при передачі виробничих запасів на виробництво для виконання спеціальних замовлень і проектів або у випадку, коли запаси не замінюють один одного та у окремих випадках реалізації запасів та за методом середньозваженої собівартості — при передачі запасів у виробництво та при реалізації запасів, при цьому розрахунок середньозваженої собівартості запасів проводиться на дату здійснення операції.

3.5. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість підприємства складається з суми заборгованості споживачів тепла на певну дату та покупців і замовників щодо інших видів діяльності підприємства. Для отримання інформації про дебіторську заборгованість та її розкриття у фінансовій звітності застосовується П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість».

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

3.6.Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти на підприємстві обліковуються в національній валюті, та відображаються на поточних рахунках у банках, які можуть бути використані для поточних операцій. Інвентаризацію коштів проводять шляхом звірення 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.

3.8. Забезпечення

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

3.9. Визнання доходів

Доходи від реалізації послуг визнаються, коли існує впевненість, що економічні вигоди, які випливають з проведеної операції, будуть отримані Комунальним підприємством, та обсяг доходу може бути достовірно визначено. 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, в разі наявності, включаються до витрат того звітного періоду, в якому вони були нараховані.

Фінансові витрати капіталізуються по кваліфікованим активам.

3.13. Податок на прибуток

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

3.14. Події після дати балансу

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

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

4.1 Запаси

У статті "Запаси" відображається вартість запасів сировини, палива, запасних частин, тари (крім інвентарної), будівельних матеріалів та інших матеріалів, призначених для використання в ході нормального операційного циклу. Підприємство здійснює оцінку запасів при вибутті за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів при передачі виробничих запасів на виробництво для виконання спеціальних замовлень і проектів або у випадку, коли запаси не замінюють один одного та у окремих випадках реалізації запасів та за методом середньозваженої собівартості — при передачі запасів у виробництво та при реалізації запасів, при цьому розрахунок середньозваженої собівартості запасів проводиться на дату здійснення операції.

Облік запасів організований у розрізі номенклатурних найменувань та за місцями зберігання. Придбані запаси зараховуються на баланс Підприємства за первісною вартістю. Транспортно - заготівельні витрати, які вказані в первинному документі при придбанні запасів, включаються в собівартість запасів прямим методом. Виробничі запаси склалися з наступних елементів: (тис. грн.)

Види запасів	Залишок на 31.12.18р.	Залишок на 31.12.19р.
Матеріали	1010	1176
Тара і тарні матеріали		
Паливо	73	89
Буд. матеріали і обладнання до встановлення	225	571
Матеріали, передані підряднику		
Запчастини	29	5
Інші матеріали	172	426
МШП	21	13
Всього	1530	2280

4.2. Дебіторська заборгованість

Оскільки основною діяльністю (метою) КП «Теплоенерго» є постачання послуг з теплопостачання населенню, державним, кооперативним, суспільним, приватним підприємствам і організаціям на території громади міста Лозова, найбільший обсяг дебіторської заборгованості за товари, роботи (послуги) складає заборгованість за спожиті теплову енергію та послуги централізованого опалення.

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

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

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

Вид заборгованості	Залишок на 31.12.18р.	Залишок на 31.12.19р.
Заборгованість споживачів - «Населення»	84120	97236
Заборгованість споживачів - «Бюджетні установи та організації»	422	73
Заборгованість споживачів - «Інші споживачі (юридичні особи, ФОПи тощо)»	2128	1690
Заборгованість покупців і замовників щодо іншої діяльності	1080	159
Резерв сумнівних боргів	(40546)	(61437)
Всього	47204	37721

Залишок резерву сумнівних боргів по «дебіторській заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги» на 01.01.2019р. становив 40546 тис. грн. де основну питому вагу складає резерв створений під заборгованість населення за послуги з централізованого опалення – 39748 тис.грн., створено в 2019р. резерв сумнівних боргів в розмірі 20908 тис.грн. Списано за рахунок резерву заборгованість в розмірі 17 тис.грн. Залишок резерву сумнівних боргів по «дебіторській заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги» на 31.12.2019р. становить 61437 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами, рядок 1130 Балансу.

У статті "Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами" відображається визнана дебіторська заборгованість за виданими авансами.

Вид заборгованості	Залишок на 31.12.18р.	Залишок на 31.12.19р.
НАК «Нафтогаз України» постачальник природного газу	2765	3851
ПрАТ «Харківенергозбут», АТ «Харківобленерго», постачальники	1519	888

електричної енергії		
Постачальники інших товарів, робіт, послуг	592	705
Всього	4876	5444

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.

Вид заборгованості	Залишок на 31.12.18р.	Залишок на 31.12.19р.
Податок на прибуток	0	248

Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків/рядок 1145 Балансу.

У статті "Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків" відображається визнана дебіторська заборгованість дочірніх підприємств (в окрему статтю балансу розрахунки з дочірніми підприємствами виділено в 2019 році).

Вид заборгованості	Залишок на 31.12.18р.	Залишок на 31.12.19р.
Заборгованість дочірніх підприємств	0	2886
Резерв сумнівних боргів	0	(1506)
Всього	0	1380

4.3. Інша поточна дебіторська заборгованість /рядок 1155 Балансу.

У статті "Інша поточна дебіторська заборгованість" відображається визнана дебіторська заборгованість дебіторів, яка не може бути включена до інших статей дебіторської заборгованості та підлягає відображенню у складі необоротних активів. Така заборгованість відображається за вирахуванням створеного на неї резерву сумнівних боргів.

Вид заборгованості	Залишок на 31.12.18р.	Залишок на 31.12.19р.
Розрахунки по претензіям	428	429
Розрахунки по відшкодуванню заподіяних збитків	0	22
Розрахунки з іншими дебіторами	636	800
Розрахунки з державними цільовими фондами	61	26
Розрахунки за іншими утриманнями	1928	0
Резерв сумнівних боргів	(712)	(795)
Всього	2341	482

4.4. Грошові кошти, рядок 1165 Балансу.

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

Вид рахунків	Залишок на 31.12.18р.	Залишок на 31.12.19р.
Поточні рахунки	1926	2638
Поточні рахунки із спеціальним режимом використання	148	644
Всього	2074	3282

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.

Вид рахунків	Залишок на 31.12.18р.	Залишок на 31.12.19р.
39 «Витрати майбутніх періодів»	1878	3873

До витрат, облік яких вівся на рахунку 39 "Витрати майбутніх періодів" в 2019р., відносились витрати, пов'язані з передплатою на газети, журнали, періодичні, довідкові видання - залишок витрат по яким станом на 31.12.2019 р. становить 35,3 тис.грн., витрати із обов'язкового страхування транспортних засобів - залишок витрат по яким станом на 31.12.2019 р. становить 14,4 тис.грн., витрати з підготовки до виконання проектів з реконструкції систем теплопостачання, котелень та інших виробничих об'єктів - залишок витрат по яким станом на 31.12.2019 р. становить 3823,2 тис.грн.

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".

Вид рахунків	Залишок на 31.12.18р.	Залишок на 31.12.19р.
643 «Податкові зобов'язання»	372	607
644 «Податковий кредит»	6925	6078
684 «Розрахунки за нарахованими відсоткам»		1097
686 «Розрахунки за іншими утриманнями»		35
Всього	7297	7817

На субрахунок 643 «Податкові зобов'язання» ведеться облік суми податку

на додану вартість, визначеної, виходячи із суми одержаних авансів (попередньої оплати) за послуги, товари, інші матеріальні цінності, що підлягають відвантаженню (виконанню) а також нарахованого податку на додану вартість на послуги з теплопостачання в зв'язку із застосуванням касового методу.

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

На субрахунку 684 «Розрахунки за нарахованими відсотками» ведеться облік суми нарахованого дисконту на довгострокову кредиторську заборгованість.

4.7. Власний капітал

В Статуті КП «Теплоенерго» розмір статутного капіталу зафіксовано на 31.12.2018 р. у сумі 7 727 805,35 грн. В 2019р. статутний капітал не змінювався. Сума зареєстрованого статутного капіталу станом на 31.12.2019р. становить 7 727 805,35 грн.

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

тис. грн

	Станом на 31.12.2018р.	Станом на 31.12.2019р.
Зареєстрований капітал	7728	7728
Додатковий капітал	19055	19485
Капітал у дооцінках	640	637
Непокритий збиток	(7139)	(12450)
Разом власний капітал	20284	15400

Непокриті збитки підприємства станом на 31.12.2018 року склали 7139 тис. грн. Було здійснено виправлення помилок минулих періодів шляхом коригування нерозподіленого прибутку (непокритого збитку), що зменшило непокриті збитки минулих періодів на початок 2019 року на суму 109 тис.грн. ($-7248 + 109 = -7139$). Протягом 2019 року було отримано сукупний збиток у сумі 5314 тис. грн. Крім того, до непокритого збитку в 2019 році було зараховано суму дооцінки необоротних активів під час вибуття таких об'єктів в розмірі 3 тис.грн., тобто зменшено збиток на 3 тис.грн. Залишки не покритого збитку на 31.12.2019р. відповідають даним рядка 1420 Балансу.

4.8. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

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

Вид рахунків	Залишок на 31.12.18р.	Залишок на 31.12.19р.
55 «Інші довгострокові зобов'язання»	0	3591

На рахунку 55 «Інші довгострокові зобов'язання» ведеться облік

довгострокової кредиторської заборгованості за договором реструктуризації, який укладено з НАК «Нафтогаз України» на термін до липня 2023 року.

4.9. Поточні забезпечення та резерви під знецінення

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

Поточні забезпечення. У статті "Поточні забезпечення" відображаються суми поточних забезпечень.

Вид рахунків	Залишок на 31.12.18р.	Залишок на 31.12.19р.
471 «Забезпечення виплат відпусток»	757	1201

4.10. Поточні зобов'язання

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

Назва поточних зобов'язань	Кол п'ятка балансу	Сума (тис. грн.)	
		Станом на 31.12.18	Станом на 31.12.19
за товари, роботи, послуги	1615	49702	41153
розрахунками з бюджетом	1620	3509	2156
розрахунками зі страхування	1625	180	369
розрахунками з оплати праці	1630	1048	1539
за одержаними авансами	1635	4803	4505
За розрахунками з учасниками	1640	223	-
Поточні забезпечення	1660	757	1201
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	17857	20543
Всього поточних зобов'язань	1695	78097	71466

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

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

4.11. Доходи

Визнання та оцінка доходів Підприємства за 2019 рік проводилися у

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

Діяльність Підприємства з виробництва, транспортування та постачання теплової енергії підлягає державному регулюванню.

Тарифи на виробництво, транспортування та постачання теплової енергії, послуги з централізованого опалення на 2019 рік для КП "Теплоенерго" були встановлені Лозівською міською радою Харківської області 13 грудня 2018 року, Рішення виконавчого комітету № 875.

Відбулося корегування раніше встановлених тарифів та введених в дію з 01.11.2017р. рішенням виконавчого комітету Лозівської міської ради Харківської області № 668 від 04.10.2017р, які формувалися відповідно до Постанови КМУ №869 від 01.06.2011р. «Про забезпечення єдиного підходу до формування тарифів на житлово-комунальні послуги»

Метою зміни тарифів є приведення їх до економічно обґрунтованого рівня, який компенсує всі витрати в собівартості цих послуг, для належного функціонування підприємства. Раніше діючі тарифи на теплову енергію та тариф на послуги з централізованого опалення були встановлені у листопаді 2017 року. За 2018 рік здійснилося підвищення вартості газу, електричної енергії, води та підвищення мінімальної заробітної плати:

- збільшення вартості газу для вироблення теплової енергії групі споживачів населення з 6809,64 грн. за 1000м3 до 8361,85 грн. (на 1552,21грн.) або на **22,8%**;
- збільшення вартості електроенергії з 1,82грн. за квт/год до 2,14 грн. за кВт./год. (збільшення на 0,32грн.) або на **17,6%**;
- збільшення мінімальної заробітної плати за 2018 рік відповідно до Закону України «Про державний бюджет України на 2018 рік», яким встановлено прожитковий мінімум для працездатних осіб з 1 січня 2018 року у розмірі 1762 грн. (було 1600 грн. збільшення на 162 грн., або на **10%**);
- та не значне збільшення вартості води для технологічних потреб.

Відповідно положень до Галузевої Угоди між Міністерством регіонального розвитку будівництва та житлово-комунального господарства України, Об'єднанням організацій роботодавців «Всеукраїнська конфедерація роботодавців житлово-комунальної галузі України» та Центральним комітетом профспілки працівників житлово-комунального господарства, місцевої промисловості, побутового обслуговування населення України на 2017-2018 роки та змін і доповнень до Галузевої угоди, зареєстрованих Міністерством соціальної політики України від 19 лютого 2018 року № 5, мінімальна тарифна ставка за просту некваліфіковану працю установлена у розмірі прожиткового мінімуму, встановленому для працездатних осіб, а мінімальну тарифну робітника 1 розряду в розмірі не менше 140 відсотків розміру прожиткового мінімуму (було 120 відсотків, збільшення 16,7%) для працездатних осіб, підпункт 3.1.2. розділу 3 «Оплата та нормування праці», а тарифна ставка робітника 1 розряду (місячної тарифної ставки) основного виробництва встановлюється у співвідношенні 1,66 (було 1,58 збільшення 5%) до встановленої Галузевою угодою мінімальної тарифної ставки робітника 1 розряду (додаток 2 до Галузевої угоди на 2017-2018 роки, пункт 3.1.4.).

Враховуючі вищенаведені зміни, для відшкодування тарифами собівартості

виробництва, транспортування, постачання теплової енергії та надання послуги населенню, КП «Теплоенерго» підготувало розрахунки тарифів на теплову енергію та тарифу на послугу з централізованого опалення з 01.01.2019р., які було затверджено Рішення виконавчого комітету № 875 від 13 грудня 2018 року, а саме:

для населення з приладами обліку теплової енергії – **2090,18 грн.** за 1Гкал; з урахуванням податку на додану вартість, за такими складовими:

тариф на виробництво теплової енергії – 1806,50 грн. за 1 Гкал (з ПДВ);
 тариф на транспортування теплової енергії – 270,01 грн. за 1 Гкал (з ПДВ);
 тариф на постачання теплової енергії – 7,22 грн. за 1 Гкал (з ПДВ);
 тариф на надання послуг з централізованого опалення – 6,45 грн. за 1 Гкал (з ПДВ);

для населення без приладів обліку – **49,91грн.** за 1м2 опалювальної площі площі за місяць протягом періоду надання послуги з централізованого опалення (з ПДВ).

для потреб бюджетних установ – **2333,35 грн.** за 1Гкал, (було 2333,35 грн., без змін); з урахуванням податку на додану вартість, за такими складовими:

тариф на виробництво теплової енергії – 2 022,91 грн. за 1 Гкал (з ПДВ);
 тариф на транспортування теплової енергії – 302,36 грн. за 1 Гкал (з ПДВ);
 тариф на постачання теплової енергії – 8,08 грн. за 1 Гкал (з ПДВ).

для потреб інших споживачів (крім населення) – **2333,35 грн.** за 1Гкал, (було 2333,35 грн., без змін). з урахуванням податку на додану вартість, за такими складовими:

тариф на виробництво теплової енергії – 2 022,91 грн. за 1 Гкал (з ПДВ);
 тариф на транспортування теплової енергії – 302,36 грн. за 1 Гкал (з ПДВ);
 тариф на постачання теплової енергії – 8,08 грн. за 1 Гкал (з ПДВ).

Доходи Підприємства за 2019 рік склали:

Види доходів	Сума (тис. грн.)	Питома вага у %-х
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	195732	98
Інші операційні доходи	1178	0,6
Інші фінансові доходи	2226	1,1
Інші доходи	674	0,3
Разом доходи	199810	100

Визнані доходи класифікувалися в бухгалтерському обліку за такими групами:

Групи доходів

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):

Послуги з виробництва теплової енергії	168400
Послуги з транспортування теплової енергії	25170
Послуги з постачання теплової енергії	673

Послуги з централізованого опалення	491
Послуги з технічного обслуговування і ремонту внутрішньо будинкових систем теплопостачання	446
Послуги автотранспортними засобами	38
Послуги з надання допоміжних комерційних послуг (опломбування лічильників тощо)	39
Послуги з технічних випробувань та досліджень	96
Послуги з інжинірингу, геології та геодезії (технічні умови)	5
Роботи з монтажу і ремонту систем опалення	255
Експлуатаційні витрати з оренда нерухомого майна	25
Інші будівельно-монтажні роботи	94

ВСЬОГО

195732

Інші операційні доходи:

Реалізація інших оборотних активів(металобрухт, б/у запаси)	296
Операційна оренда активів	191
Відшкодування раніше списаних активів	75
Списання кредиторської заборгованості	3
Фінансова підтримка місцевого бюджету	600
Відшкодування з бюджету відпусток чорнобильцям	5
Інші доходи від операційної діяльності	8

ВСЬОГО

1178

Інші фінансові доходи:

Відсотки одержані (відсотки банку)	1129
Дисконт на довгострокові зобов'язання	1097

2226

ВСЬОГО

Інші доходи:

Оприбуткування ТМЦ від демонтажу, металобрухту тощо	622
Оприбуткування надлишків МНМА	3
Лохіл від амортизації необоротних активів, які були отримані безоплатно	49

674

ВСЬОГО

Доходи визнавалися Підприємством у 2019 р. згідно з вимогами П(С)БО 15 «Дохід», зокрема, доходи від реалізації послуг визнавалися якщо суму доходу можливо достовірно оцінити; - ймовірно надходження економічних вигід, пов'язаних з операцією; та - витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можливо достовірно оцінити.

4.12.Витрати

Облік витрат за 2019 рік проводився у відповідності до вимог П(С)БО 16 «Витрати», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.99 №318 (із змінами та доповненнями) та положеннями наказу про облікову

політику. Витрати відображалися в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витрати Підприємства класифіковані наступним чином:

Сума (тис. грн.)

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	167677
Адміністративні витрати	7253
Витрати на збут	708
Інші операційні витрати	24938
Інші витрати	774
Витрати з податку на прибуток	3774
Разом витрати	205124

За елементами операційних витрат, витрати характеризуються наступним чином:

Сума (тис. грн.)

Матеріальні витрати	122669
Витрати на оплату праці	38540
Відрахування на соціальні заходи	8364
Амортизація	1529
Інші операційні витрати	29178
Разом	200280

Витрати визнавалися 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 та затвердженої методики розподілу витрат між основними та іншими видами діяльності. Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг визначається у розрізі видів діяльності.

В 2019р. Підприємство мало наступний склад адміністративних витрат, витрат на збут та інших витрат:

АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ (Рахунок 921)

Назва статті	Сума, грн.
Розрахунки за заробітною платою	4608
Розрахунково-касове обслуговування банків	160
Розрахунки за соціальним страхуванням	987
Паливо	265
Амортизація	133
Врегулювання спорів в судах	20
Послуги зв'язку	22
Матеріали	45

Запасні частини	71
Відрядження/добові	46
Інші матеріали	28
Витрати на утримання необоротних активів загальногосподарського значення	177
Консалтингові послуги (консультаційні, інформаційні, аудиторські, юридичні та інші)	608
Періодичні видання, використання інформаційно - правових систем, навчання	77
Податок на землю	4
Інші послуги сторонніх організацій	2
Разом	7253

ВИТРАТИ НА ЗБУТ (Рахунок 931)

Назва статті	Сума, грн.
Розрахунки за заробітною платою	572
Розрахунки за соціальним страхуванням	126
Амортизація	5
Інші матеріали	5
Разом	708

ІНШІ ВИТРАТИ (Рахунок 97)

Назва статті	Сума, грн.
Списання необоротних активів	707
Інші витрати звичайної діяльності	67
Разом	774

Протягом 2019р. облік податку на прибуток здійснювався відповідно до П(С)БО № 17 «Податок на прибуток», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28.12.2000 №353 (із змінами та доповненнями), відстрочені податкові зобов'язання станом на 31.12.19р. відсутні, що відповідає даним рядка 1500 пасиву Балансу.

4.13.Визначення фінансового результату

Визначення фінансового результату відбувалося згідно з чинним законодавством. Чистий збиток підприємства за 2019 рік склав **5314 тис. грн.** З урахуванням коригувань фінансового результату за рахунок виправлення помилок минулих періодів та зарахування суми дооцінки необоротних активів під час вибуття таких об'єктів, залишок не перекритого збитку станом на 31.12.2019р. становить **12450 тис. грн.**, що відповідає даним рядка 1420 Балансу. Зміст і форма Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) відповідають вимогам НП(С)БО №1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 №73.

4.14.Податок на прибуток

Визначення розміру податку на прибуток відбувалося згідно з чинним законодавством, а саме, на підставі відповідних вимог Податкового кодексу України. Ставка податку на прибуток у 2019 році становила **-18%**. За результатами 2019 року КП «Теплоенерго» нарахувало та сплатило податок на прибуток у розмірі 3774 тис.грн.

4.15.Умовні та контрактні зобов'язання

Підприємство у 2019 році було відповідачем і позивачем у низці судових розглядів з контрагентами, про що свідчать дані, наведені в таблиці:

ТАБЛИЦЯ ОБЛІКУ ПРЕТЕНЗІЙ ТА ПОЗОВНИХ ЗАЯВ (за 2019 рік)

№ п / п	позивач, адресант	відповідач, адресат	предмет, зміст документу	рішення суду I інстанції	рішення суду II інстанції	рішення суду III інстанції
1	АТ «НАК «Нафтогаз України»	КП «Теплоенерго» Лозівської міської ради	Про стягнення пені, інфляційних витрат, 3 % річних на загальну суму 115 087,86 грн. за договором № 2664/1617-КП-32 від 20.01.2017	Рішення Господарськог о суду Харківської області від 20.05.2019 р. по справі 922/935/19 задоволення позову на суму 115 087,86 грн.	Постанова Східного апеляційного господарськог о суду від 03.09.2019 зміна рішення, часткове задоволення позову на суму 75 544,64 грн.	Не звертались
2	АТ «НАК «Нафтогаз України»	КП «Теплоенерго» Лозівської міської ради	Про стягнення пені, інфляційних витрат, 3 % річних на загальну суму 494 876,21 грн. за договором № 2576/1617-БО-32 від 31.10.2016	Рішення Господарськог о суду Харківської області від 19.06.2019 р. по справі 922/937/19 часткове задоволення позову на суму 269 988,13 грн.	Постанова Східного апеляційного господарськог о суду від 11.09.2019 рішення без змін	Постанова Верховног о суду від 22.11.2019 р. рішення без змін

3	АТ «НАК «Нафтогаз України»	КП «Теплоенерго» Лозівської міської ради	Про стягнення пені, інфляційних витрат, 3 % річних на загальну суму 2 175 997,66 грн. за договором № 2389/1617- ТЕ-32 від 12.09.2016	Рішення Господарськог о суду Харківської області від 13.06.2019 р. по справі 922/932/19 відмова в задоволенні позову	Постанова Східного апеляційного господарськог о суду від 04.09.2019 рішення без змін	Постанова Верховног суду від 26.11.2019 р. рішення бе змін
4	КП «Теплоенерго» Лозівської міської ради	Харківськи й науково- дослідний інститут судових експертиз ім. Засл. проф. М.С.Бокарі уса Міністерст ва юстиції України	Претензія про відшкодування збитків, Договір на проведення експертного дослідження, № 47 від 27.04.2018 р. 47 018,40 (сума за договором)			
5	КП «Теплоенерго» Лозівської міської ради	Комунальн е Підприємс тво «Житлова управляюч а компанія» Лозівської міської ради Харківсько ї області	Претензія, Договір про закупівлю послуг з централізованого постачання теплової енергії, № 40 від 11.06.2018 року 848 061,39 (борг за договором), 125 541,24 (пеня)			
6	КП «Теплоенерго» Лозівської міської ради	Товариство з обмеженою відповідаль ністю «Сервіс контроль»	Претензія, Договори підряду на проведення гідравлічних випробуван внутрішньобудинкових мереж централізованого опалення житлових будинків, № 38, № 39, № 40 від 11.04.2019 року 11 130,81 (борг за договорами)			

7	КП «Теплоенерго» Лозівської міської ради	Об'єднання співвласни ків багатоквар тирного будинку «1-20»	Претензія, Договір на технічне обслуговування внутрішньобудинкової системи теплопостачання, № 31 від 19.09.2016 року 538,39 (борг за договором)
8	КП «Теплоенерго» Лозівської міської ради	Об'єднання співвласни ків багатоквар тирного будинку «1-2»,	Претензія, Договір на технічне обслуговування внутрішньобудинкової системи теплопостачання, № 32 від 20.09.2016 року 5 547,84 (борг за договором)
9	КП «Теплоенерго» Лозівської міської ради	Об'єднання співвласни ків багатоквар тирного будинку «1-25»	Претензія, Договір на технічне обслуговування внутрішньобудинкової системи теплопостачання, № 33 від 20.09.2016 року 5 109,60 (борг за договором)
10	КП «Теплоенерго» Лозівської міської ради	Об'єднання співвласни ків багатоквар тирного будинку «4-43»	Претензія, Договір на технічне обслуговування внутрішньобудинкової системи теплопостачання, № 34 від 01.11.2016 року 5 904,06 (борг за договором)
11	КП «Теплоенерго» Лозівської міської ради	Об'єднання співвласни ків багатоквар тирного будинку «4-38»	Претензія, Договір на технічне обслуговування внутрішньобудинкової системи теплопостачання, № 35 від 08.11.2016 року 18 714,19 (борг за договором)
12	КП «Теплоенерго» Лозівської міської ради	Комунальн е підприємст во «Тепловодо сервіс» Лозівської районної ради Харківсько ї області	Претензія про повернення грошових коштів, Договір підряду, № 46 від 17.04.2019 року 70 988,35 (борг за договором)

4.16. Події після дати балансу

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

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

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

4.17. Пов'язані сторони

Відповідно до статті 1 Статуту **Комунальне підприємство «Теплоенерго» Лозівської міської ради Харківської області** засноване на спільній власності територіальної громади міста Лозова Харківської області і перебуває в управлінні Лозівської міської ради.

Виходячи з нашої форми власності, згідно Вашого запиту № 04 від 18.03.2020 р. повідомляємо, що пов'язаними сторонами у визначенні П(С)БО 23 КП «Теплоенерго» в 2019р. були:

1. Лозівська міська рада

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року від власника підприємства - Лозівська міська рада надійшло фінансування згідно рішення:

- №1319 від 18.01.2019 р. «Про спрямування фінансової підтримки КП «Теплоенерго» на безповоротній основі для здійснення фінансово-господарської діяльності». Розмір фінансової підтримки 600,0 тис.грн.;
- № 1442 від 15.03.2019 р. «Про передачу майна з балансів УЖКГБ та управління культури міської ради на баланс комунальних підприємств в межах міської комунальної власності». На баланс КП «Теплоенерго» передано майно в господарське відання, балансова вартість якого становить 6965,0 грн. Також на баланс КП «Теплоенерго» передано майно балансовою вартістю 1783365,0 грн., як інвестиція, для подальшої передачі дочірньому підприємству «Лозоваводосервіс» для формування(збільшення) його статного капіталу;
- № 1519 від 19.04.2019 р. «Про безоплатну передачу майна з балансу КП «ЖУК» на баланс КП «Теплоенерго» для формування (збільшення) статутного капіталу ДП «Комунсервіс-2» КП «Теплоенерго». Балансова вартість переданого майна становить 24210,24 грн.;
- № 437 від 28.05.2019 р. (рішення Виконавчого комітету) «Про безоплатну передачу майна з балансу КП «ЖУК» на баланс КП «Теплоенерго» як інвестиції для формування(збільшення) статутного капіталу ДП «Комунсервіс-2» КП «Теплоенерго». Балансова вартість переданого майна становить 1791,44 грн.;
- № 1614 від 21.06.2019 р. «Про передачу майна з балансу управління житлово-комунального господарства та будівництва Лозівської міської ради Харківської області на баланс КП «Теплоенерго» для подальшої передачі ДП «Лозоваводосервіс» КП «Теплоенерго». Балансова вартість переданого майна становить 36858,0 грн.;

- № 354 від 23.04.2019 р. (рішення Виконавчого комітету) «Про надання дозволу на безоплатну передачу насосів водяних занурювальних з балансу управління житлово-комунального господарства та будівництва міської ради на баланс КП «Теплоенерго». Балансова вартість переданого майна становить 82560,0 грн. Відповідно до вимог рішення майно передано в якості інвестиції для подальшої передачі ДП «Лозоваводосервіс» на праві господарського відання для формування(збільшення) його статутного капіталу;
- № 784 від 27.08.2019 р. (рішення виконавчого комітету) «Про безоплатну передачу майна з балансу виконавчого комітету міської ради на баланс управління і комунальних підприємств». Балансова вартість переданого майна становить 11031,0 грн. Це майно передано як інвестиції для подальшої передачі ДП «Лозоваводосервіс» для формування(збільшення) статутного капіталу.;
- № 1753 від 27.09.2019 р. «Про безоплатну передачу транспортних засобів з балансу управління житлово-комунального господарства та будівництва Лозівської міської ради Харківської області на баланс комунальних підприємств». Первісна вартість переданого майна безпосередньо на баланс КП «Теплоенерго» становить 5427,00 грн., залишкова вартість 0,00 грн.(транспортний засіб в кількості одна одиниця- трактор гусеничний ЮМЗ-6) Майно, яке передано в якості інвестиції для подальшої передачі ДП «Лозоваводосервіс» первісною вартістю 99808,33 грн., залишковою вартістю 0,00 грн. .(транспортний засіб в кількості одна одиниця-трактор гусеничний Т-150);
- № 1612 від 21.06.2019 р. . «Про безоплатну передачу транспортних засобів з балансу управління житлово-комунального господарства та будівництва Лозівської міської ради Харківської області на баланс комунальних підприємств». Балансова вартість переданого майна становить 0,00 грн. Майно передано в якості інвестиції для подальшої передачі ДП «Лозоваводосервіс»;
- № 1645 від 10.07.2019 р. . «Про безоплатну передачу з балансу управління житлово-комунального господарства та будівництва Лозівської міської ради Харківської області на баланс КП «Теплоенерго» для подальшої передачі ДП «Лозоваводосервіс» КП «Теплоенерго». Балансова вартість переданого майна становить 2026,29 грн.;
- № 1724 від 30.08.2019 р. « Про безоплатну передачу майна в межах міської комунальної власності». На підставі цього рішення було вилучено із статутного капіталу майно у дочірнього підприємства «Лозоваводосервіс» та передано на баланс Управління житло-комунального господарства та будівництва Лозівської міської ради. Балансова вартість вилученого та переданого майна становить 1470464,0 грн.;
- № 1574 від 31.05.2019 р. «Про безоплатну передачу транспортного засобу з балансу КП «Теплоенерго» на баланс виконавчого комітету міської ради та його реєстрацію. Балансова вартість переданого транспортного засобу становить 456526,94 грн.;
- № 1618 від 21.06.2019 р. «Про безоплатну передачу транспортного засобу з балансу КП «Теплоенерго» на баланс виконавчого комітету міської ради та його реєстрацію. Балансова вартість переданого транспортного засобу становить 231914,28 грн.;
- № 1012 від 29.10.2019 р. (рішення виконавчого комітету) «Про передачу майна з балансу Управління освіти, молоді та спорту Лозівської міської ради Харківської області на баланс КП «Теплоенерго» Лозівської міської ради Харківської області». Балансова вартість переданого майна становить 602,0 грн.;
- № 509 від 07.06.2019 р. (рішення виконавчого комітету) «Про погодження залучення коштів комунальних підприємств, засновником яких є Лозівська міська рада». На підставі цього рішення та укладеного договору, КП

«Теплоенерго» щомісячно сплачує ДП «Комунсервіс-2» 2800,0 грн. на спільне утримання нежитлової будівлі бази відпочинку.

2. Дочірнє підприємство «Комунсервіс-2» КП «Теплоенерго» Лозівської міської ради Харківської області.

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року від дочірнього підприємства «Комунсервіс-2» – отримано послуг:

- в межах договору від 01.06.2019 р. «Про відшкодування витрат ДП «Комунсервіс-2» КП «Теплоенерго» на утримання нежитлової будівлі бази відпочинку» на суму 19600,0 грн.;

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року дочірньому підприємству «Комунсервіс-2» – реалізовано послуг(робіт, товарів):

- в межах договору № 8 від 31.03.2017 р. «На технічне обслуговування внутрішньо будинкових систем теплопостачання житлових будинків» на суму 397554,37 грн.;

- в межах договорів «На поточний ремонт внутрішньо будинкових систем теплопостачання житлових будинків» на суму 52805,14 грн.;

- в межах договору на оренду нежитлового приміщення № 50 від 15.06.2018 р. (орендна плата, відшкодування земельного податку, відшкодування витрат з ливневих стоків) на суму 7507,12 грн.;

- в межах договору на оренду транспортного засобу № 44 від 31.05.2018 р. на суму 5561,93 грн.;

- в межах договору на відшкодування мобільного зв'язку № 7/1 від 01.03.2017 р. на суму 6604,25 грн.;

- реалізовано ТМЦ на суму 11861,31 грн.

Також дочірньому підприємству «Комунсервіс-2» в 2019 році було надано 50000,0 грн. по договору № 6 від 18.01.2019 р. «Про спрямування фінансової допомоги на поворотній основі для здійснення фінансово-господарської діяльності»

3. Дочірнє підприємство «Лозоваводосервіс» КП «Теплоенерго» Лозівської міської ради Харківської області.

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року від дочірнього підприємства «Лозоваводосервіс» – отримано послуг:

- в межах договору № 388 від 27.11.2017 р. «На надання послуг з централізованого водопостачання та відведення» на суму 285490,86 грн.;

- в межах договору № 207 від 25.09.2019 р. «На виконання робіт з проведення лабораторного дослідження» на суму 25591,08 грн.;

- повернуто фінансову допомогу за договором № 3 від 15.01.2018 р. в сумі 500000,0 грн.

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року дочірньому підприємству «Лозоваводосервіс» – реалізовано послуг(робіт, товарів):

- в межах договору № 3 від 11.01.2019 р. «На надання послуг з ремонту і технічного обслуговування техніки» на суму 6558,60 грн.;

- реалізовано ТМЦ на суму 6484,80 грн.;

Також дочірньому підприємству «Лозоваводосервіс» в 2019 році було надано 240000,0 грн. по договору № 17 від 25.02.2019 р. «Про спрямування фінансової допомоги на поворотній основі для здійснення фінансово-господарської діяльності»

4. Управлінський персонал підприємства:

Директор підприємства

Березуцький Володимир Іванович призначений згідно з розпорядження № 103-к від 01.04.2016 р. наказ № 8 від 01.04.2016 р.

Сума виплаченого гонорару за період з 01.01.2019 по 31.12.2019р. складає 383173,15 грн. і є його заробітною платою згідно штатного розпису.

5. Управління фінансовими ризиками: цілі та політика

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

5.1.Ризик ліквідності

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

5.2.Кредитний ризик

Кредитний ризик Підприємства переважно пов'язаний з такими фінансовими інструментами, як торгова дебіторська заборгованість споживачів, інша дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти. 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 централізованого опалення та відпущену теплову енергію та інші надані роботи, послуги. Підприємством застосовуються різноманітні механізми розрахунків з дебіторами (заліки, переведення боргу, інше), здійснюється постійна робота з досудового стягнення боргів, у тому числі з використанням механізмів, передбачених законодавством, в інших випадках на постійній основі проводиться претензійно-позовна робота зі стягнення заборгованостей у судовому порядку. Ризиковим сегментом у розрахунках за спожиті послуги є

населення, щодо яких у Підприємства законодавчо обмежені процедури управління станом заборгованості. Протягом 2019 року Підприємством було подано 766 позовних заяв/заяв про видачу судового наказу про стягнення заборгованості за послуги з централізованого опалення з фізичних осіб на загальну суму 14 601,5 тис.грн., з яких в цей період розглянуто та передано до виконавчої служби - 613 на суму 9 992,4 тис. грн. За результатами виконавчих проваджень отримано 987,46 грн. 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 КП «Теплоенерго»

Головний бухгалтер КП «Теплоенерго»



В.І.Березуцький

І.А.Бабенко