

Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕПЛОЕНЕРГО" ДНІПРОВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

Територія

ДНІПРОПЕТРОВСЬКА

Організаційно-правова форма господарювання

Комунальне підприємство

Вид економічної діяльності

Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря

Середня кількість працівників

21 882

Адреса, телефон

проспект Слобожанський, буд. 29, оф. 504, АМУР-НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ р-н, м. ДНІПРО, Дніпровська, ДНІПРОВСЬКИЙ, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49081, Україна

Дата (рік, місяць, число)

2026, 07, 13

за ЄДРРНО

12688148

за КАТОТТГ

1

за КОПФГ

150

за КВЕД

35.30

Коди

UA12020010010114149

3743005

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

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

- за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
- за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 30 червня 2026 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	67 956	57 561
первісна вартість	1001	145 319	146 528
накопичена амортизація	1002	77 363	88 967
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	2 766 713	2 791 080
первісна вартість	1011	4 667 984	4 877 161
знос	1012	1 901 271	2 086 081
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	10 316	10 433
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	45 656	163 514
Усього за розділом I	1095	2 890 641	3 022 588
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	23 383	124 448
виробничі запаси	1101	23 383	23 947
незавершене виробництво	1102	-	100 501
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 463 305	1 317 671
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	113 336	120 935
з бюджетом	1135	215 621	271 784
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 011	1 011
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	366	2 704
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	120 770	9 667
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	120 770	9 667
Витрати майбутніх періодів	1170	11 396	108 199
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			

резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	755 268	714 669
Усього за розділом II	1195	2 703 445	2 670 077
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	5 594 086	5 692 665

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	6 154 641	6 317 302
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	74 126	84 602
Додатковий капітал	1410	197 849	208 155
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(6 195 329)	(6 301 671)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	231 287	308 388
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 553 694	1 255 595
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	1 553 694	1 255 595
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	773 877	681 715
товари, роботи, послуги	1615	2 018 927	2 424 002
розрахунками з бюджетом	1620	5 584	5 218
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	2 066	3 882
розрахунками з оплати праці	1630	27 098	11 819
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	157 282	158 251
Доходи майбутніх періодів	1665	437 530	505 390
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	386 741	338 405
Усього за розділом III	1695	3 809 105	4 128 682
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	5 594 086	5 692 665

Керівник

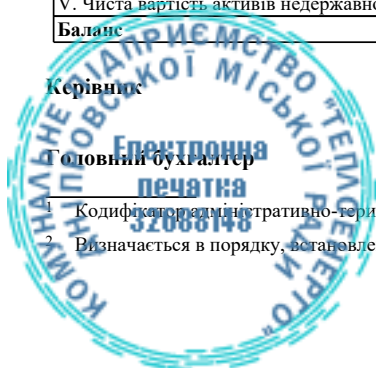
Головний бухгалтер

Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Клименко Андрій Володимирович

Корнієвська Олена Володимирівна



Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕПЛОЕНЕРГО"
ДНІПРОВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	07	01
32688148		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за **I Півріччя 2026** 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	1 325 866	1 254 520
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	(1 744 411)	(1 784 249)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(418 545)	(529 729)
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	381 718	16 437
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(23 027)	(20 116)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(1 918)	(4 372)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(61 772)	(537 780)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	153	189 923
Інші доходи	2240	24 634	9 633
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(66 399)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(2 958)	(1 805)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(106 342)	(340 029)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(106 342)	(340 029)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	98
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	98
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	98
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(106 342)	(339 931)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 309 677	1 251 926
Витрати на оплату праці	2505	210 638	261 602
Відрахування на соціальні заходи	2510	45 719	56 722
Амортизація	2515	181 384	208 460
Інші операційні витрати	2520	21 772	30 027
Разом	2550	1 769 190	1 808 737

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

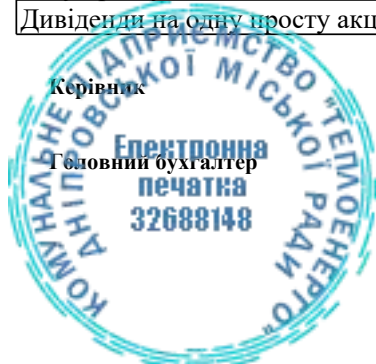
Керівник

ЕП Клименко
Андрій
Володимирович
ЕП Корнієвська
Олена
Володимирівна

Клименко Андрій Володимирович

Головний бухгалтер

Корнієвська Олена Володимирівна



Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕПЛОЕНЕРГО" ДНІПРОВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2026	07	01
32688148		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за I Півріччя 2026 р.**

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 660 911	1 613 094
Повернення податків і зборів	3005	17	9
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	372 048	2 287
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	368 402	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	31	1 300
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	240	289
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	3 949	1 050
Надходження від операційної оренди	3040	2 360	1 969
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	76	34 266
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 688 054)	(1 705 539)
Праці	3105	(232 741)	(209 388)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(59 680)	(52 515)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(74 268)	(65 490)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(47)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(74 268)	(65 443)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2 375)	(405)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(5 150)	(3 004)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(4 026)	(35 591)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-26 662	-417 668
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(245 192)	(142 666)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(1 910)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-247 102	-142 666
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	162 661	176 940
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	162 661	176 940
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-111 103	-383 394
Залишок коштів на початок року	3405	120 770	393 446
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	9 667	10 052

Керівник

Б.П. Климченко
Андрій
Володимирович
Е.П. Корнієвська
Олена
Володимирівна

Климченко Андрій Володимирович

Головний бухгалтер

Корнієвська Олена Володимирівна



Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕПЛОЕНЕРГО" ДНІПРОВСЬКОЇ
МІСЬКОЇ РАДИ

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2026

07

01

32688148

Звіт про власний капітал
за I Півріччя 2026 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	6 154 641	74 126	197 849	-	(6 125 208)	-	-	301 408
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(70 121)	-	-	(70 121)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	6 154 641	74 126	197 849	-	(6 195 329)	-	-	231 287
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(106 342)	-	-	(106 342)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	10 476	-	-	-	-	-	10 476
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	10 476	-	-	-	-	-	10 476
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	162 661	-	10 306	-	-	-	-	172 967
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	162 661	10 476	10 306	-	(106 342)	-	-	77 101
Залишок на кінець року	4300	6 317 302	84 602	208 155	-	(6 301 671)	-	-	308 388

Керівник

Клименко Андрій Володимирович

Головний бухгалтер

Корнієвська Олена Володимирівна



Комунальне підприємство «Теплоенерго» Дніпровської міської ради

29.07. 2026 року, місто Дніпро

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (СТИСЛІ)

за період з 01.01.2026 р. по 30.06.2026 р.

1. Загальні положення

1.1. Основна інформація про підприємство

Комунальне підприємство «Теплоенерго» Дніпровської міської ради (код ЄДРПОУ 32688148) є комунальним комерційним унітарним підприємством, створеним відповідно до рішення Дніпропетровської міської ради від 01.03.2006 р. № 52/34 «Про перейменування Дочірнього підприємства Обласного комунального підприємства «Дніпротеплоенерго» із виробництва теплової енергії «Теплоенерго» на базі відокремленої частини комунальної власності територіальної громади міста Дніпра.

Майно підприємства становлять основні фонди, обігові кошти, а також інші матеріальні цінності, вартість яких відображається у самостійному балансі підприємства. Статут, який діяв станом на 30.06.2026 р., затверджено рішенням Дніпровської міської ради від 17.12.2025 № 49/74. Зареєстрований в ньому статутний капітал становить 5 663 575 955,23 грн. Окрім того наявні внески до незареєстрованого статутного капіталу в сумі 653 725 698,30 грн., які підприємство отримало на рахунок у банківській установі, відповідно до рішень Дніпропетровської міської ради. Загальна сума сформованого статутного капіталу становить 6 317 301 653,53грн.

Повне найменування	Комунальне підприємство «Теплоенерго» Дніпровської міської ради
Скорочене найменування	КП «Теплоенерго»
Код ЄДРПОУ	32688148

Місцезнаходження підприємства	Україна, 49081, Дніпропетровська обл., м. Дніпро, проспект Слобожанський, буд. №29, офіс №504
Фактична адреса	Україна, 49081, Дніпропетровська обл., м. Дніпро, проспект Слобожанський, буд. №29, офіс №504
Телефон /факс	(056) 374-30-00
Дата державної реєстрації	06.10.2003 р.
Індивідуальний податковий номер	326881404633
Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців	Дата первинної реєстрації 06.10.2003 р., дата та номер останньої реєстрації дата та номер останньої реєстрації дії 29.12.2025 № 1002241070049025607
Перелік засновників юридичної особи	Дніпровська міська рада
Види діяльності (КВЕД)	35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря; 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля; 49.41 Вантажний автомобільний транспорт; 71.20 Технічні випробування та дослідження; 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель; 63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність; 63.99 надання інших інформаційних послуг, н.в.і.у.; 70.21 Діяльність у сфері зв'язків із громадськістю; 36.00 Забір очищення та постачання води; 49.50 Трубопровідний транспорт 77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів; 77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів; 77.32 Надання в оренду будівельних машин і устаткування; 77.33 Надання в оренду офісних машин і устаткування, у т.ч. комп'ютерів; 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н.в.і.у..
Наявність структурних підрозділів	Апарат управління, дільниці, цехи, служби

Підприємство підпорядковане та підзвітне Департаменту благоустрою та інфраструктури Дніпровської міської ради.

Комунальне підприємство створене з метою задоволення потреб територіальних громад м. Дніпро та сел. Слобожанське для надання послуг з теплопостачання населенню, підприємствам, установам, організаціям та іншим споживачам за регульованими тарифами.

Слід зазначити, що на формування доходу суттєво впливає те, що ЗУ «Про особливості регулювання відносин на ринку природного газу та у сфері теплопостачання протягом дії воєнного стану та подальшого відновлення» (далі - Закон № 2479-IX) запроваджено мораторій на підвищення тарифів на теплову енергію для населення під час дії воєнного стану та шести місяців після його завершення. Отже, на відміну від інших виконавців комунальних послуг Підприємство як суб'єкт теплопостачання по сьогоднішній день не має змоги **застосовувати** рентабельний тариф для основної категорії боржників (населення), адже його діяльність охоплюють державні обмеження, введені у зв'язку із воєнним станом в країні. Наразі тарифи, що застосовуються до цієї категорії споживачів залишились на рівні 2020 року. Це призводить до виникнення різниці між затвердженим тарифом на теплову енергію та фактично діючим для споживачів категорії «населення»

Різниця між затвердженим тарифом на теплову енергію для споживачів категорії «населення» і тим тарифом, який застосовувався підприємством у відповідних періодах, наведена у наступній таблиці:

Затверджений тариф			Діючий (той, що застосовується) тариф
Січень-червень 2025 року рішення виконавчого комітету Дніпровської міської ради від 24.09.2024р. № 6-24/9), грн./Гкал, без ПДВ	Січень-червень 2026 року рішення виконавчого комітету Дніпровської міської ради від 30.09.2025р. № 10-30/9), грн./Гкал, без ПДВ		Постанова НКРЕКП від 30.11.2020 № 2257 з урахуванням ст.1 ЗУ від 29.07.2022 №2479-IX (зі змінами), грн./Гкал, без ПДВ
Тариф на теплову енергію	Тариф на теплову енергію без ЦТП*	Тариф на теплову енергію з ЦТП	Тариф на теплову енергію
2 254,42	2 398,83	2 889,97	1 451,10

ЦТП - центральний тепловий пункт

З постановою НКРЕКП від 30.11.2020 № 2257 можна ознайомитись за посиланням: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/v2257874-20#Text> (структура тарифів наведена у додатку №1 до постанови).

Комунальне підприємство має самостійний баланс, рахунки в банківських установах та казначействі, круглу печатку, веде бухгалтерський облік у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р №996-XIV та Міжнародних стандартів фінансової звітності, затверджених Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Здійснюючи господарське відання Комунальне підприємство володіє, користується та розпоряджається зазначеним майном, з обмеженням правомочності розпорядження щодо майна за погодженням з департаментом благоустрою та інфраструктури Дніпровської міської ради та з дозволу Власника в установленому порядку.

1.2. Умови функціонування та економічна ситуація

Основний вид діяльності підприємства - це виробництво, транспортування та постачання теплової енергії основній частині міста Дніпро для потреб опалення житлового фонду, соціально-культурної сфери та інших споживачів.

Підприємство є платником податку на додану вартість на загальних підставах. Ставка податку на додану вартість становить 20%, податку на прибуток -18%.

Діяльність підприємства підлягає ліцензуванню, а тарифи, за якими КП «Теплоенерго» надає послуги, регулювалися державою та органами місцевого самоврядування. Підприємство щокварталу проводить розрахунок різниці в тарифі у відповідності до вимог «Методики визначення заборгованості з різниці в тарифах», затвердженої постановою КМУ від 15.09.2021 № 977 (зі змінами та доповненнями). Загальний обсяг заборгованості з різниці в тарифах, затверджується протоколами Територіальної комісії з питань узгодження заборгованості з різниці в тарифах Дніпропетровської обласної державної адміністрації. На рішення про розмір та впровадження тарифів суттєво впливають соціально-політичні фактори.

Російська федерація здійснила проти України військову агресію та веде бойові дії на 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», який діє і на дату складання звітності.

Рішенням Дніпровської міської ради від 30.11.2022 року 316/30 підприємство визнане стратегічно важливим комунальним підприємством міської ради, що забезпечує життєво необхідними послугами населення, юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців, бюджетні установи міста Дніпро, виконує узяті на себе договірні зобов'язання по забезпеченню міста тепlopостачанням. Розпорядженнями начальника обласної військової адміністрації від 18.12.2024 року №1030/0/527/24 та від 03.11.2025 №1431/0/527-25 підприємству підтверджено статус критично важливого для функціонування економіки та забезпечення життєдіяльності населення в особливий період.

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 Дніпровської міської ради. Таким чином, керівництво Підприємства вважає, що принцип безперервності діяльності є прийнятним для складання цієї фінансової звітності. Активи в зонах бойових дій не знаходилися. Бізнес-процеси були реорганізовані, щоб пристосуватися до існуючих проблем і забезпечити безперервність діяльності Підприємства. Фінансовий план на 2026 рік затверджено.

Підприємство не має виробничих потужностей та інших активів,

розташованих на окупованій території України і не припиняло господарську діяльність у зв'язку з військовою агресією. Діяльність КП «Теплоенерго», як і діяльність інших підприємств в Україні, знаходиться під впливом військової агресії що в свою чергу може мати суттєвий вплив на економічне становище в світі, в Україні, і вплинути на діяльність Підприємства. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які могли б вплинути на економіку України, а також те, як впливатимуть (за наявності такого впливу) вони на фінансове становище Підприємства, однак, впевнене, що в даній ситуації вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільності та подальшого розвитку Підприємства.

Фінансова звітність відображає оцінку провідним управлінським персоналом потенційного впливу політичної і економічної ситуації в Україні на діяльність та фінансове становище Підприємства. Подальші зміни політичної і економічної ситуації в країні можуть суттєво відрізнятись від оцінки керівництва.

1.3. Основні відомості про Підприємство

Підприємство є енергоємним. Внаслідок цього, суттєву частку кредиторської заборгованості складає заборгованість за спожитий природний газ його транспортування і розподіл та нараховані за рішенням суду санкції за проведення несвоєчасних розрахунків.

Підприємство здійснює діяльність, що підлягає ліцензуванню. Для забезпечення вчасного переключення на альтернативне джерело електропостачання, підприємству необхідно мати запас пального, для чого були встановлені відповідні резервуари і отримані ліцензії на право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання). Також підприємство має дозволи на проведення ряду небезпечних робіт, монтаж, демонтаж, налагоджування, ремонт, технічне обслуговування, реконструкція машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки, ватажно-розвантажувальні роботи за допомогою машин і механізмів, експлуатувати обладнання, що працює під тиском, тощо.

Перелік наявних ліцензій та дозволів наведено в наступній таблиці:

Серія та номер	Термін дії	Вид діяльності	Орган ліцензування/надання дозволу
Ліцензія Постанова НКРЕКП № 444 від 30.03.2017р.	Безстрокові	«Виробництво теплової енергії», «Транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами», «Постачання теплової енергії»	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг. У 2021 р. підприємство стало ліцензіатом Дніпропетровської облдержадміністрації з виробництва, транспортування та постачання теплової енергії та відповідає ліцензійним вимогам відповідно до постанови Національної комісії, що здійснює регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 22.03.2017 р. №308, але ліцензії не потребують переоформлення та відповідно до частини 12 статті 13 Закону України «Про ліцензування видів господарської діяльності» видані на необмежений термін і чинні на дату складання звітності.
Дозвіл ДЗ-244/ПС/1-22	29.12.2022- 29.12.2027	-Газонебезпечні роботи, -роботи в колодязях, шурфах, траншеях, котлованах, бункерах, камерах, колекторах, замкнутому просторі (ємностях, боксах, топках, трубопроводах тощо); - земляні роботи, що виконуються на глибині понад 2 метри або в зоні розташування підземних комунікацій; - роботи в діючих електроустановках і на кабельних лініях напругою понад 1000 В; - балони із стисненим, зрідженим, вибухонебезпечним газом, їх зберігання	Південно-східне міжрегіональне управління державної служби з питань праці

Ліцензії 04660414202300112, 04610414202300113, 04630414202300114,04640414202300115, 04670414202300116, 04620414202300117	07.03.2023- 07.03.2028	На право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)	Головне управління ДПС у Дніпропетровській області
Ліцензії 04640414202300171, 04640414202300171	14.04.2023- 14.04.2028	На право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)	Головне управління ДПС у Дніпропетровській області
Дозвіл №ДЗ-3372/ПС/1-23	09.08.2023- 09.08.2028	Виконувати монтаж, демонтаж, налагоджування, ремонт, технічне обслуговування, реконструкція машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки:обладнання, що працює під тиском, яке зазначене: 1) у Технічному регламенті обладнання, що працює під тиском, затвердженому постановою КМУ від 16.01.2019 р. №27 Ватажно-розвантажувальні роботи за допомогою машин і механізмів	Південно-Східне міжрегіональне управління державної служби з питань праці

Дозвіл №ДЗ-3366/ПС/1-23	09.08.2023- 09.08.2028	Експлуатувати обладнання, що працює під тиском, яке зазначене: 1) у Технічному регламенті обладнання, що працює під тиском, затвердженому постановою КМУ від 16.01.2019 р. №27: трубководи пари та гарячої води	Південно-Східне міжрегіональне управління державної служби з питань праці
Дозвіл №ДЗ-4838/ПС/1-23	15.11.2023- 15.11.2028	Експлуатувати вантажопідіймальні машини: таль електричний типу Т-10412; таль електричний типу ТЭ-2-511; таль ручний пересувний черв'ячний; таль електричний типу ТЕ 0,5ВЗ-П	Південно-Східне міжрегіональне управління державної служби з питань праці
Дозвіл №ДЗ-83/ПС/1-25	13.01.2025- 13.01.2030	Експлуатувати вантажопідіймальні крани і машини: крани мостові підвісні ручні однобалкові, лебідка Т 224В У1; крани мостові підвісні електричні однобалкові	Південно-Східне міжрегіональне управління державної служби з питань праці

2. Основа підготовки фінансової звітності

Ця фінансова звітність складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ), затверджених Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та діяли на дату складання такої фінансової звітності та оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

За період, що завершився 30 червня 2026 року, Підприємство складало фінансову звітність у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та у відповідності до вимог МСФЗ.

Облікові політики на 2026 рік затверджені Наказами про організацію ведення бухгалтерського обліку та облікові політики на 2025 р. №801 від 02.12.2024 р. та на 2026 рік від 23.12.2025 №945. Облікові політики відповідають усім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання фінансової звітності за МСФЗ.

Форми звітів складені у відповідності до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку затверджених наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07 лютого 2013 року (із змінами та доповненнями), у межах чинного законодавства, нормативних актів Міністерства фінансів України та міжнародних стандартів.

Фінансова звітність за січень-червень 2026 року є повним комплектом фінансової звітності, що повністю відповідає МСФЗ.

При обліку господарських операцій підприємство застосовує відповідні МСФЗ. Для формування фінансової звітності Підприємство застосовує наступні принципи та якісні характеристики:

- а) Принцип відповідності
- б) Принцип безперервності
- в) Принцип нарахування

Цю фінансову звітність складено на основі вище наведених принципів та доцільної собівартості.

Функціональною валютою Підприємства є українська гривня, що є валютою середовища, в якому здійснюються всі господарські операції. Інформацію у фінансовій звітності представлено в тисячах гривень із заокругленням до цілих чисел.

Доходи, витрати та активи визнаються Підприємством за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків:

- ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, не відшкодовується податковим органом, в такому разі ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин.

Дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ. Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної в звітності.

Дохід підприємства поділяється на доходи від основної діяльності і доходи від іншої діяльності.

Доходи і витрати включати до складу звіту про фінансові результати на підставі принципів нарахування та відповідності і відображати в бухгалтерському обліку та фінансових звітах у тих періодах, до яких вони відносяться. При цьому доходи і витрати відображати в обліку і звітності у момент їх виникнення, незалежно від часу надходження або сплати грошових коштів. Собівартість реалізованих послуг, товарів (робіт) відображати одночасно з визнанням відповідного доходу.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходами певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Собівартість реалізованих послуг складається з витрат, безпосередньо пов'язаних з наданням цих послуг.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигід протягом кількох

звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості між відповідними звітними періодами.

Складова доходів і витрат у Формі №2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» за січень-червень 2026 року та відповідний період минулого року наведена у наступних таблицях (суми наведено у тис. грн.):

Назва групи	Сума, тис. грн.	
	Січень-червень 2025 рік	Січень-червень 2026 рік
Рядок 2000 Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):		
Комунальні послуги - постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря (у т.ч. абонентське обслуговування)	1 236 122	1 304 920
підвищення тиску питної води - збір очищення та постачання води (експлуатації та техобслуговування підвищувальних установок тиску холодної води)	14 859	15 932
інжиніринг, геологія та геодезія, технічне консультування (видача технічних умов на підключення/відключення) до/від) системи теплопостачання на встановлення приладів обліку)	62	86
оренда майна комунальної власності територіальної громади у т.ч. компенсація комунальних послуг, податку на землю та інших витрат	3 441	4 928
інші доходи	0	0
Разом:	1 254 520	1 325 866
Рядок 2120 Інші операційні доходи (Рахунок 71):		
безкоштовно отримані активи, та дохід, нарахований на суму амортизації по безкоштовно отриманим/придбаним за рахунок цільового фінансування основним засобам	11 159	9 181
відшкодування раніше списаних активів та безоплатно отриманих активів	438	315
штрафи, пені від дебіторів за судовим рішенням	4 551	2 036
відсотки за залишками коштів на поточних рахунках	289	240
Дохід від отриманого цільового фінансування	0	923
різниця в тарифі	0	368 396
дохід на суму погашення/зменшення боргу, на який формувався резерв	0	627
Разом:	16 437	381 718
Рядок 2240 Інші доходи (Рахунок 74):		
дохід, нарахований на суму амортизації по безкоштовно отриманим основним засобам	9 349	21 354
безоплатно отримані активи та оприбутковані лишки	284	3 280
Разом:	9 633	24 634
Рядок 2220 Інші фінансові доходи (Рахунок 73):		
Результат дисконтування довгострокових заборгованостей (доходи)	189 923	153
Разом:	189 923	153

Стаття "Собівартість реалізованої продукції" рядок 2050 (Рахунок 90)

Статті витрат	Сума тис.грн	
	Січень-червень 2025	Січень-червень 2026
витрати на газ (у т. ч. транспортування, розподіл)	873 330	915 717
витрати на електроенергію, у т. ч. розподіл	245 227	266 414
витрати на воду та абонобслуговуванням	12 475	17 206
заробітна плата з нарахуваннями (у т.ч. створення резерву)	302 062	236 861
амортизація	207 899	180 666
ПММ у т.ч. використані для альтернативних джерел енергопостачання	3 842	15 731
канцелярські витрати, господарчі потреби, витрати на хімводоочиску, використані запаси та витрати на періодичні видання	990	1 859
послуги з аварійного обслуговування (техобслуговування систем централізованого опалення) та поточний ремонт	90 984	70 871
витрати на комісійний збір	19 291	13 788
податки та збори (у т.ч. судовий збір)	6 852	7 044
технічне обслуговування приладів обліку	5 274	2 788
плата за користування програмним забезпеченням	7 056	3 532
послуги з охорони	5 501	0
витрати на охорону праці	1 743	1 902
службові проїзди (проїзді)	585	491
витрати на оренду приміщень у т.ч. комунальні послуги	460	566
послуги зв'язку, інтернет	248	259
вивіз та утилізація відходів	104	47
лабораторно-дослідницькі послуги	38	59
обслуговування оргтехніки	72	65
оренда автотранспорту	24	243
витрати на обов'язкове страхування	120	313
поточні ремонт, ТО та ТД авт та під'ємних мехнізмів	23	12
поточне ТО генераторів, котельних і котлів	35	7 961
довідково-інформаційні послуги	14	16
Разом	1 784 249	1 744 411

Рядок 2130 АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ (Рахунок 92)

Назва статті витрат	Січень-червень 2025	Січень-червень 2026
Зарплата з відрахуваннями на ЄСВ (у т.ч. створення резерву)	15 808	18 765
Амортизація	550	646
Витрати на відрядження, госпвитрати	73	167
Використані запаси (у т.ч. ПММ)	613	510
Податки і збори	65	112
Витрати на оренду, комунальні послуги та ін.	3 007	2 827
Разом	20 116	23 027

Рядок 2180 ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ (Рахунок 94)

Назва статті витрат	Січень-червень 2025	Січень-червень 2026
Відрахування на соціальні заходи	459	741
Амортизація	11	72
Визнані пені, штрафи, виконавчий збір, інфляційні та ін. (у т.ч. створення відповідного забезпечення)	211	929
Витрати на доставку пенсій	13	0
Втрачене право на податковий кредит	3 604	10
Знецінення запасів (псування крадіжки)	74	0
Курсові різниці	0	166
Разом	4 372	1 918

Рядок 2270 ІНШІ ВИТРАТИ (Рахунок 97)

Назва статті витрат	Січень-червень 2025	Січень-червень 2026
Списання активів (оборотних і необоротних), безкоштовна здача металобрухту і передача активів	868	623
Утримання первинної профспілкової організації, членські внески підприємства	473	1 870
Амортизація необоротних ативів	464	465
Разом	1 805	2 958

Рядок 2250 ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ (Рахунок 73)

Назва статті витрат	Січень-червень 2025	Січень-червень 2026
Результат дисконтування довгострокових	0*	66 399
Разом	0	66 399

*відображалося в обліку за результатами року

- рядок 2195 Форми №2 «Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)» є результатом арифметичних дій: рядок 2095 (або 2090) + рядок 2120 – рядок 2130 – рядок 2150 – рядок 2180;
- показник рядка 2295 Форми №2 «Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)» є результатом арифметичних дій: рядок 2195 (або 2190) + рядок 2200 + рядок 2220 + рядок 2240 – рядок 2250 – рядок 2255 – рядок 2270;
- показник рядка 2355 Форми №2 «Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)» є результатом арифметичних дій: рядок 2295 + (–) рядок 2300 + (–) рядок 2305.

Грошові кошти обліковуються в національній валюті та відображаються на поточних рахунках у банках, які можуть бути використані для поточних операцій.

Безготівкові розрахунки здійснювались КП «Теплоенерго» через уповноважені банки та рахунки у Державній Казначейській службі України.

Директор КП «Теплоенерго»

Головний бухгалтер
КП «Теплоенерго»



[Handwritten signature of Andriy Klimenko]

Андрій КЛИМЕНКО

[Handwritten signature of Olena Kornitsvskaya]

Олена КОРНІЄВСЬКА