

Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕПЛОЕНЕРГО" ДНІПРОВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДР

КОДИ
12688148
UA12020010010114149
150
35.30

Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА

за КАТОТТГ ¹

Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство

за КОПФГ

Вид економічної діяльності Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря

за КВЕД

Середня кількість працівників ² 1 585

Адреса, телефон проспект Слобожанський, буд. 29, оф. 504, м. ДНІПРО, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49081 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 вересня 2025 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	89 215	72 966
первісна вартість	1001	144 014	144 546
накопичена амортизація	1002	54 799	71 580
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	2 794 530	2 753 126
первісна вартість	1011	4 303 904	4 558 848
знос	1012	1 509 374	1 805 722
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	5 589	6 148
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	14 846	45 114
Усього за розділом I	1095	2 904 180	2 877 354
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	22 383	32 360
виробничі запаси	1101	22 383	20 740
незавершене виробництво	1102	-	11 620
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 666 909	1 402 955
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	109 472	87 801
з бюджетом	1135	5 556	139 570
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 011	1 011
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	607	448
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	393 446	4 945
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	393 446	4 945
Витрати майбутніх періодів	1170	3 850	9 277
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	917 460	770 111
Усього за розділом II	1195	3 119 683	2 447 467
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	6 023 863	5 324 821

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 120 658	5 514 036
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	40 639	63 110
Додатковий капітал	1410	185 415	197 849
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(4 999 808)	(5 552 335)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	346 904	222 660
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 431 987	1 631 803
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	1 431 987	1 631 803
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	367 536	764 154
товари, роботи, послуги	1615	2 817 644	1 682 449
розрахунками з бюджетом	1620	4 306	6 040
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	5 377
розрахунками з оплати праці	1630	20 741	19 713
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	240 538	232 829
Доходи майбутніх періодів	1665	428 122	445 741
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	366 085	314 055
Усього за розділом III	1695	4 244 972	3 470 358
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	6 023 863	5 324 821

Керівник

Головний бухгалтер

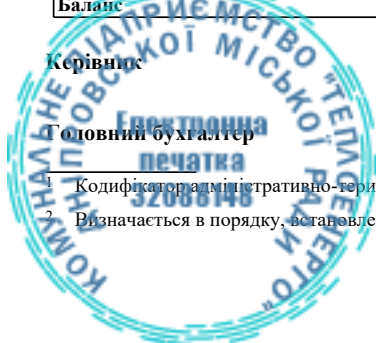
ЕП Климєнко
Андрій
Володимирович
ЕП Корнієвська
Олена
Володимирівна

Климєнко Андрій Володимирович

Корнієвська Олена Володимирівна

Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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



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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	10	01
32688148		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 9 Місяців 2025 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 284 739	1 146 106
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2 021 224)	(1 788 445)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(736 485)	(642 339)
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	24 564	23 567
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	(30 674)	(27 936)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(7 037)	(19 967)
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	(749 632)	(666 675)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	189 923	2 052
Інші доходи	2240	15 986	3 458
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(6 548)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(2 320)	(2 510)
Прибуток (збиток) від зміни інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(546 043)	(670 223)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(546 043)	(670 223)

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	(545 945)	(670 223)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 316 703	1 207 453
Витрати на оплату праці	2505	330 719	280 615
Відрахування на соціальні заходи	2510	71 801	60 821
Амортизація	2515	305 092	243 909
Інші операційні витрати	2520	34 620	43 536
Разом	2550	2 058 935	1 836 334

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	-	-

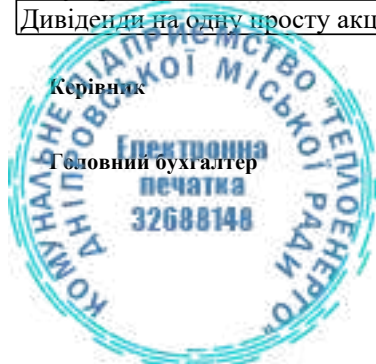
Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Клименко
Андрій
Володимирович
ЕП Корнієвська
Олена
Володимирівна

Клименко Андрій Володимирович

Корнієвська Олена Володимирівна



Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕПЛОЕНЕРГО" ДНІПРОВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2025 | 10 | 01

32688148

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 9 Місяців 2025 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	1 772 919	1 582 522
Повернення податків і зборів	3005	9	44
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	3 557	3 637
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	2 301	11 286
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	314	3 844
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1 750	1 329
Надходження від операційної оренди	3040	3 010	2 984
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	34 467	21 460
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 922 578)	(1 652 513)
Праці	3105	(264 812)	(233 247)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(68 884)	(65 068)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(83 409)	(72 560)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(73)	(3 497)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(83 336)	(69 063)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(672)	(106)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(3 770)	(2 535)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(36 105)	(52 560)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-561 903	-451 483
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	(214 925)	(219 632)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-214 925	-219 632
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	388 327	603 352
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	388 327	603 352
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-388 501	-67 763
Залишок коштів на початок року	3405	393 446	74 898
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	4 945	7 135

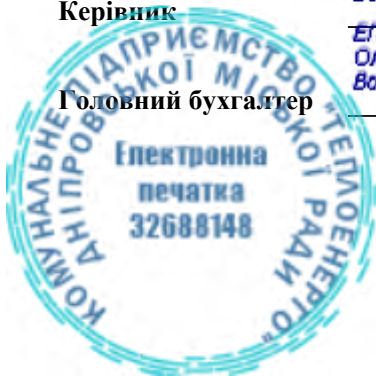
Керівник

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

Клименко Андрій Володимирович

Головний бухгалтер

Корнієвська Олена Володимирівна



Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕПЛОЕНЕРГО" ДНІПРОВСЬКОЇ
МІСЬКОЇ РАДИ

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2025

10

01

32688148

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал

за 9 Місяців 2025 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	5 120 658	40 639	185 415	-	(4 995 141)	-	-	351 571
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(4 667)	-	-	(4 667)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	5 120 658	40 639	185 415	-	(4 999 808)	-	-	346 904
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(546 043)	-	-	(546 043)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	22 569	-	-	98	-	-	22 667
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	22 569	-	-	98	-	-	22 667
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 спецціальних (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	393 378	-	17 485	-	-	-	-	410 863
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	-	-	(5 051)	-	-	-	-	(5 051)
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(98)	-	-	(6 582)	-	-	(6 680)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	393 378	22 471	12 434	-	(552 527)	-	-	(124 244)
Залишок на кінець року	4300	5 514 036	63 110	197 849	-	(5 552 335)	-	-	222 660

Керівник

Клименко Андрій Володимирович

Головний бухгалтер

Корнієвська Олена Володимирівна



Комунальне підприємство «Теплоенерго» Дніпровської міської ради

24.10.2025 року, місто Дніпро

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (СТИСЛІ)

за період з 01.01.2025 р. по 30.09.2025 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 самотійному балансі підприємства. Статут, який діяв станом на 30.06.2025 р., затверджено рішенням Дніпровської міської ради від 19.03.2025 № 69/64. Зареєстрований в ньому статутний капітал становить 5 125 708 532,40 грн. Окрім того наявні внески до незареєстрованого статутного капіталу в сумі 388 327 209,51 грн., які підприємство отримало на рахунок у банківській установі, відповідно до рішень Дніпропетровської міської ради. Загальна сума сформованого статутного капіталу становить 5 514 035 741,91 грн.

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

Комунальне підприємство створене з метою задоволення потреб територіальних громад м. Дніпро з метою надання послуг з тепlopостачання та забезпечення якісними послугами, які відповідають стандартам якості і надаються населенню, підприємствам, установам, організаціям та іншим споживачам за тарифами, затвердженими Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг та органами місцевого самоврядування.

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 дії 01.04.2025 № 1002241070048025607
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.
Наявність структурних підрозділів	Апарат управління, діляниці, цехи, служби

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%.

Підприємство здійснює діяльність, що підлягає ліцензуванню. Тарифи, за якими КП «Теплоенерго» надає послуги, регулювалися державою та органами місцевого самоврядування. 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, що забезпечує життєво необхідними послугами населення, юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців, бюджетні установи міста Дніпро, виконує взяті на себе договірні зобов'язання по забезпеченню міста тепlopостачанням. Розпорядженням Начальника обласної військової адміністрації від 14.06.2024 №349/0/527-24 підприємство визнане критично важливим для функціонування економіки та забезпечення життєдіяльності населення в особливий період. Визнаний статус підтверджено Розпорядженням Начальника обласної військової адміністрації від 18.12.2024 №1030/0/527-24. 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 2025 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. Весь перелік ліцензій і 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, чке зазначене: 1) у Технічному регламенті обладнання, що працює під тиском, затвердженому постановою КМУ від 16.01.2019 р. №27: трубпроводи 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 вантажопіємальні машини: таль електричний типу Т-10412; таль електричний типу ТЭ-2-511; таль ручни пересувний черв'ячний; таль електричний типу ТЕ 0,5ВЗ-П	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 вересня 2025 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 2025 рік затверджені Наказами про організацію ведення бухгалтерського обліку та облікові політики на 2025 р. №801 від 02.12.2024 р. Облікові політики відповідають всім 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 і доповненнями, внесеними наказом Міністерства фінансів України № 627 від 27 червня 2013 року), у межах чинного законодавства, нормативних актів Міністерства фінансів України та міжнародних стандартів.

Фінансова звітність за січень-вересень 2025 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. Всю інформацію у фінансовій звітності представлено в тисячах гривень із заокругленням до цілих.

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.

2. Складова доходів і витрат у рядках Форми №2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» за січень-вересень 2025 року

Рядок 2000 «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 1 284 739 тис. грн., у т.ч.:

отриманий від реалізації:

- теплової енергії (в т.ч. обслуговування) – 1 256 676;
- підвищення тиску холодної води - 22 800;
- видачі технічних умов – 106;
- послуг оренди (в т.ч. компенсація витрат) – 5 157;
- інше (реалізація запасів, послуги транспорту) - 0

Рядок 2120 «Інші операційні доходи» 24 564 тис. грн. у т.ч.

доход, отриманий від:

- штрафів, пень, неустойок – 6 812;
- возміщення раніше списаних активів – 672;
- списання кредиторської заборгованості – 0;
- дохід, нарахований на суму амортизації по безкоштовно отриманим основним засобам – 16 766;

- % на залишки по рахункам - 314;
- отриманого цільового фінансування – 0

2180 «Інші операційні витрати» 7 037 тис. грн.

витрати, які виникли в процесі операційної діяльності, а саме:

- визнані штрафи, пені, неустойки та резерв на них – 408;
- створення резерву на знецінення дебіторської заборгованості та списання безнадійної дебіторської заборгованості – 0;
- інші операційні витрати – 6 300, у т.ч.
 - амортизація - 17;
 - оплата праці та додаткове благо - 0
 - відрахування на соціальні заходи – 692
 - витрати на доставку пенсії – 19
 - виконавчий, судовий збори, проведення виконавчих дій та інші компенсації – 9
 - втрачене право на податковий кредит - 5 563
 - витрати на відрядження – 0
 - запаси – 0
 - податки і збори - 0
- знецінення запасів (псування, крадіжки) – 329

2240 «Інші доходи» 15 986 тис. грн., у т.ч.

- безкоштовно отримані активи і оприбутковані лишки – 518
- дохід, нарахований на суму амортизації по основним засобам, придбаним за рахунок цільового фінансування – 15 468

Рядок 2270 «Інші витрати» 2 320 тис. грн., у т.ч.

Витрати, пов'язані з:

- списанням залишкової вартості списаних (у т.ч. ліквідованих та пошкоджених) необоротних активів – 776;
- утриманням первинної профспілкової організації та членські внески – 523;
- амортизація необоротних активів – 697;
- безкоштовна передача активів для потреб ЗСУ – 153;
- безкоштовна здача вторинної сировини – 171

Фінансові доходи (рядок 2220) 189 923 тис. грн. та Фінансові витрати (рядок 2250) 0 тис. грн. - результат дисконтування довгострокових заборгованостей (дебіторської та кредиторської) .

Рядок 2520 «Інші операційні витрати» 34 620 тис. грн., у т.ч.

- комісійна винагорода за прийом комунальних платежів - 21 425;
- створення резерву на знецінення та списання безнадійної дебіторської заборгованості - 0;
- податки – 12 787 (без штрафів, пені);
- штрафи, пені, неустойки (в т.ч. резерв на можливі санкції) – 408

Грошові кошти на підприємстві 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»



Андрій КЛИМЕНКО

Олена КОРНІЄВСЬКА