

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕПЛОЕНЕРГО" ДНІПРОВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ** Дата (рік, місяць, число) 2024 за € **ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО** КОДИ

Територія **ДНІПРОПЕТРОВСЬКА** за КАТОТТГ ¹ UA12020010010114149

Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство** за КОПФГ 150

Вид економічної діяльності **Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря** за КВЕД 35.30

Середня кількість працівників ² 2 521

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

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 березня 2024** 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	110 995	105 546
первісна вартість	1001	143 103	143 340
накопичена амортизація	1002	32 108	37 794
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	2 447 909	2 506 961
первісна вартість	1011	3 361 976	3 494 098
знос	1012	914 067	987 137
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	6 473	7 049
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	178 158	118 687
Усього за розділом I	1095	2 743 535	2 738 243
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	30 867	27 321
виробничі запаси	1101	30 867	27 321
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 517 951	1 769 203
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	190 955	68 973
з бюджетом	1135	1 898	1 838
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	1 293	42 933
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	74 898	173 559
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	74 898	173 559
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
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	871 118	926 160
Усього за розділом II	1195	2 688 980	3 009 987
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	5 432 515	5 748 230

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3 671 616	3 914 968
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	167 301	210 277
Капітал у дооцінках	1405	540	1 372
Додатковий капітал	1410	179 911	180 338
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(3 689 658)	(3 915 237)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	162 409	181 441
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 697 741	1 607 901
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	1 697 741	1 607 901
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	345 813	396 112
товари, роботи, послуги	1615	2 409 676	2 716 724
розрахунками з бюджетом	1620	9 290	12 999
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	6 682	7 304
розрахунками з оплати праці	1630	19 146	22 960
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	226 853	213 885
Доходи майбутніх періодів	1665	212 531	225 883
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	342 374	363 021
Усього за розділом III	1695	3 572 365	3 958 888
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	5 432 515	5 748 230

Керівник

Головний бухгалтер

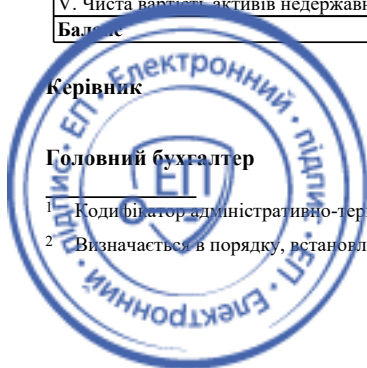
ЕП Клименко
Андрій
Володимирович
ЕП Корнієвська
Олена
Володимирівна

Клименко Андрій Володимирович

Корнієвська Олена Володимирівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

² 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		
2024	04	01
32688148		

(найменування)

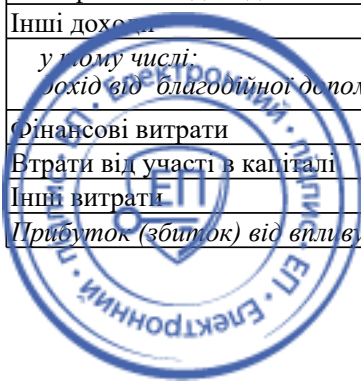
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за **I Квартал 2024** р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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	1 092 943	1 113 020
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 314 737)	(1 235 207)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(221 794)	(122 187)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	6 832	3 489
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(10 044)	(6 569)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(186)	(251 594)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(225 192)	(376 861)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	2 094	376 193
Інші доходи	2240	141	1 966
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(1 586)	(933)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(1 036)	(587)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(225 579)	(222)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(225 579)	(222)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(225 579)	(222)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 018 210	1 001 384
Витрати на оплату праці	2505	170 075	138 729
Відрахування на соціальні заходи	2510	36 770	30 043
Амортизація	2515	80 172	55 044
Інші операційні витрати	2520	19 726	268 170
Разом	2550	1 324 953	1 493 370

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	-	-

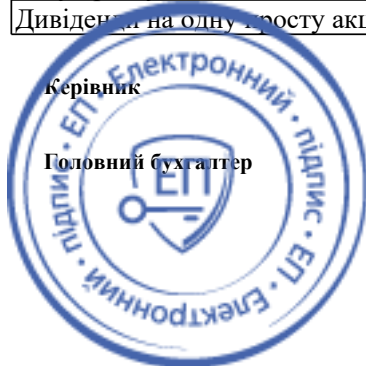
Керівник

Головний бухгалтер

Андрій
Володимирович
ЕП Корнієвська
Олена
Володимирівна

Клименко Андрій Володимирович

Корнієвська Олена Володимирівна



Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕПЛОЕНЕРГО" ДНІПРОВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2024	04	01
32688148		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за I Квартал 2024 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	1 015 081	1 001 837
Повернення податків і зборів	3005	20	5
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	1 171	659
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	30	19
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 135	58
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	293	329
Надходження від операційної оренди	3040	1 245	709
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	3 420	3 690
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(875 042)	(687 783)
Праці	3105	(130 853)	(125 108)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(35 941)	(28 974)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(38 681)	(34 239)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(2 814)	(4 429)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(35 867)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(7)	(40)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(1 230)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(45 772)	(5 012)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-105 131	126 150
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	(39 560)	(477 292)
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	-39 560	-477 292
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	243 352	457 374
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	243 352	457 374
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	98 661	106 232
Залишок коштів на початок року	3405	74 898	226 891
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	173 559	333 123

Керівник

*Андрій
Володимирович
ЕП Клименко
Олена
Володимирівна*

Клименко Андрій Володимирович

Головний бухгалтер

Корнієвська Олена Володимирівна



Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕПЛОЕНЕРГО" ДНІПРОВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2024 04 01

32688148

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

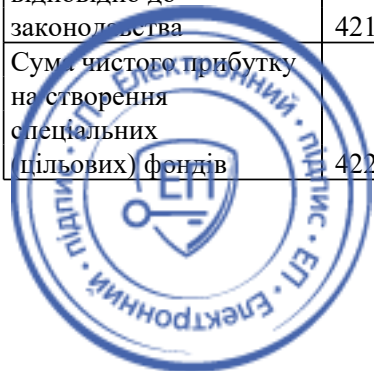
Звіт про власний капітал
за I Квартал 2024 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	3 671 616	540	179 911	-	(3 689 658)	-	-	162 409
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	3 671 616	540	179 911	-	(3 689 658)	-	-	162 409
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(225 579)	-	-	(225 579)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	832	-	-	-	-	-	832
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	832	-	-	-	-	-	832
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	243 352	-	427	-	-	-	-	243 779
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	243 352	832	427	-	(225 579)	-	-	19 032
Залишок на кінець року	4300	3 914 968	1 372	180 338	-	(3 915 237)	-	-	181 441

Керівник

Головний бухгалтер

Андрій
Володимирович
ЕП Корнієвська
Олена
Володимирівна

Клименко Андрій Володимирович

Корнієвська Олена Володимирівна



Комунальне підприємство «Теплоенерго» Дніпровської міської ради

23.04.2024 року, місто Дніпро

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (СТИСЛІ)

за період з 01.01.2024 р. по 31.03.2024 р. (станом на 31.03.2024 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 31.03.2024 р., затверджено рішенням Дніпровської міської ради від 21.02.2024 № 80/47. Зареєстрований в ньому статутний капітал становить 3 704 690 810,40 грн. і це останній Статут, який діє на дату випуску звіту. Внесок до незареєстрованого капіталу станом на 31.03.2024 р. складає 210 277 422,00 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 06.03.2024 № 1002241070046025607
Перелік засновників юридичної особи	Дніпровська міська рада
Основні види діяльності (КВЕД)	35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря
Наявність структурних підрозділів	Апарат управління, дільниці, 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.

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.

<p>Дозвіл ДЗ-244/ПС/1-22</p>	<p>29.12.2022- 29.12.2027</p>	<p>-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</p>	<p>Південно-східне міжрегіональне управління державної служби з питань праці</p>
<p>Ліцензії 04660414202300 112, 04610414202300 113, 04630414202300 114,0464041420 2300115, 04670414202300 116, 04620414202300 117</p>	<p>07.03.2023- 07.03.2028</p>	<p>На право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової перербки)</p>	<p>Головне управління ДПС у Дніпропетровській області</p>
<p>Ліцензії 04640414202300 171, 04640414202300 171</p>	<p>14.04.2023- 14.04.2028</p>	<p>На право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової перербки)</p>	<p>Головне управління ДПС у Дніпропетровській області</p>

<p>Дозвіл №ДЗ- 3372/ПС/1-23</p>	<p>09.08.2023- 09.08.2028</p>	<p>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</p>	<p>Південно-Східне міжрегіональне управління державної служби з питань праці</p>
<p>Дозвіл №ДЗ- 3366/ПС/1-23</p>	<p>09.08.2023- 09.08.2028</p>	<p>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</p>	<p>Південно-Східне міжрегіональне управління державної служби з питань праці</p>
<p>Дозвіл №ДЗ- 4838/ПС/1-23</p>	<p>15.11.2023- 15.11.2028</p>	<p>Експлуатувати вантажопіймальні машини: таль електричний типу Т-10412; таль електричний типу ТЭ-2-511; таль ручни пересувний черв'ячний; таль електричний типу ТЕ 0,5ВЗ-П</p>	<p>Південно-Східне міжрегіональне управління державної служби з питань праці</p>

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 31 березня 2024 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 2024 рік затверджені Наказами про організацію

ведення бухгалтерського обліку та облікові політики на 2024 р. №700 від 30.11.2023 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 перший квартал 2024 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.

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. 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 2024 рік затверджено.

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.

РОЗШИФРОВКА ДОХОДІВ І ВИТРАТ (рядки Форми №2)

Розділ І

**Рядок 2000 «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)
1 092 943 тис. грн., в т.ч.:**

отриманий від реалізації:

- теплової енергії (в т.ч. абонентське обслуговування) – 1 085 605;
- підвищення тиску холодної води - 5 686;
- видачі технічних умов – 45;
- послуг оренди (в т.ч. компенсація витрат) – 1 593;
- інше (реалізація запасів) - 14

Рядок 2120 «Інші операційні доходи» 6 832 тис. грн. в т.ч.

доход, отриманий від:

- штрафів, пень, неустойок – 1 298;
- возміщення раніше списаних активів – 126;
- дохід, нарахований на суму амортизації по безкоштовно отриманим основним засобам – 3 928;
- % на залишки по рахункам - 1 135;
- отриманого цільового фінансування – 345

2180 «Інші операційні витрати» 186 тис. грн.

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

- визнані штрафи, пені, неустойки та резерв на них – 3;
- інші операційні витрати – 183

В т.ч.

- амортизація - 6;
- відрахування на соціальні заходи – 164
- витрати на доставку пенсії - 6
- виконавчий, судовий збори, проведення виконавчих дій та інші компенсації – 6
- втрачене право на податковий кредит - 1

2240 «Інші доходи» 141 тис. грн., в т.ч.

- дохід, нарахований на суму амортизації по основним засобам, придбаним за рахунок цільового фінансування – 141

Рядок 2270 «Інші витрати» 1 036 тис. грн., в т.ч.

Витрати, пов'язані з:

- списанням залишкової вартості списаних (ліквідованих) необоротних активів– 664;
- утриманням первинної профспілкової організації та членські внески – 132;
- безкоштовна передача активів для потреб ЗСУ – 240.

Фінансові доходи (рядок 2220) 2 094 тис. грн. та Фінансові витрати (рядок 2250) 1 586 тис. грн. відображають результат дисконтування довгострокових заборгованостей (дебіторської та кредиторської) .

Рядок 2520 «Інші операційні витрати» 19 726 тис. грн., в т.ч.

- комісійна винагорода за прийом комунальних платежів - 13 875;
- створення резерву на знецінення та списання безнадійної дебіторської заборгованості - 3;
- податки – 5 848 (без штрафів, пень).

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 рахунку у Державній Казначейській службі України.

Директор КП «Теплоенерго»

Головний бухгалтер
КП «Теплоенерго»



(Handwritten signatures)

Андрій КЛИМЕНКО

Олена КОРНІЄВСЬКА