

ЗВІТ КЕРІВНИКА з УПРАВЛІННЯ за 2025 рік

Комунального підприємства «ТЕПЛОЕНЕРГО» Дніпровської міської ради

місто Дніпро, 26 лютого 2026 року

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

Статут, який діяв станом на 31.12.2025 р., затверджено рішенням Дніпровської міської ради від 17.12.2025 № 49/74. Зареєстрований в ньому статутний капітал становить 5 663 575 955,23 грн. і це останній Статут, який діє на дату випуску звіту. Слід зазначити, що станом на 31.12.2025 року сума фактично сформованого (внесеного) статутного капіталу складає 6 154 640 648,06 грн., відхилення між зареєстрованим і фактично внесеним статутним капіталом складає 491 064 692,83 грн. - це внесок до незареєстрованого статутного капіталу, який складається з фактично отриманих в період з 13.11.2025 по 31.12.2025 коштів, відповідно до рішень Дніпровської міської ради:

- від 23.07.2025 р. № 2/68 «Про внесення змін до рішення міської ради від 04.12.2024 № 2/59 «Про бюджет Дніпровської міської територіальної громади на 2025 рік» - 31 287 092,11 грн;

- від 07.10.2025 р. № 2-7/10 «Про перерозподіл бюджетних призначень» - 4 777 600,72 грн;

- від 19.11.2025 р. № 2/72 «Про внесення змін до рішення міської ради від 04.12.2024 № 2/59 «Про бюджет Дніпровської міської територіальної громади на 2025 рік» - 70 000 000,00 грн;

від 10.12.2025 р. № 4/73 «Про внесення змін до рішення міської ради від 04.12.2024 № 2/59 «Про бюджет Дніпровської міської територіальної громади на 2025 рік» - 185 000 00,00 грн.

від 17.12.2025 р. № 2/74 «Про внесення змін до рішення міської ради від 04.12.2024 № 2/59 «Про бюджет Дніпровської міської територіальної громади на 2025 рік» - 200 000 000,00 грн.

Станом на поточну дату відсутнє звернення до власника про внесення чергових змін до Статуту в частині зміни суми статутного капіталу.

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

КП «Теплоенерго» має самостійний баланс, рахунки в банківських установах та державній казначейській службі, 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.

Постановою Кабінету міністрів України від 29 квітня 2022 р. № 502 «Деякі питання регулювання діяльності у сфері комунальних послуг у зв'язку із введенням в Україні воєнного стану» на період дії воєнного стану розроблення, погодження та затвердження інвестиційних програм призупинено.

Підприємство є платником податку на додану вартість та податку на прибуток на загальних підставах і його ставка становить 18%. Ставка податку на додану вартість становить 20%. КП «Теплоенерго» є великим підприємством, бо відповідає усім наведеним нижче критеріям:

- 1) балансову вартість активів — від 20 мільйонів Євро;
- 2) чистий дохід від реалізації — від 40 мільйонів Євро;
- 3) середню кількість співробітників — від 250 осіб.

Станом на 31.12.2025 р. КП «Теплоенерго» забезпечує опаленням 3 145 житлових будинки. Опалює 2 421 – місцевих рад, 118 – відомчого житла, 185 – житлово-будівельних кооперативів, ОСМД – 421. Крім того, лікувальних закладів – 76, учбових закладів – 201, дитячих дошкільних закладів – 168. Підприємство забезпечує послугою теплопостачання об'єкти житлового фонду, соціальної сфери, бюджетні установи та об'єкти категорії інші споживачі м. Дніпра та сел. Слобожанське.

Структура споживачів теплової енергії за 12 місяців 2025 року, % :

- населення – 81,73%;
- бюджетні організації – 13,65%;
- релігійні організації та інші споживачі – 4,62%.

Відпуск теплової енергії забезпечено відповідно до фактичної температури зовнішнього повітря, на наявну кількість газу, у наступних обсягах по роках, а саме:

№ п/п	Показники	Одиниця виміру	Фактичне виконання за 2024 рік	Фактичне виконання за 2025 рік
1	Корисний відпуск, усього	тис. Гкал	1088,370	961,091
2	у тому числі: - населенню	тис. Гкал	904,529	796,457
3	- бюджетним установам і організаціям	тис. Гкал	147,105	129,663
4	- релігійні організації	тис. Гкал	0,073	0,072
5	- іншим	тис. Гкал	36,663	34,899

Станом на 31.12.2025 року Комунальне підприємство «Теплоенерго» Дніпровської міської ради експлуатує 373 котельні загальною потужністю 2297,9396 Гкал/годину, в яких встановлено 1052 одиниць котлів, 3188 одиниць насосного обладнання та 511,349 км теплових мереж (у двотрубному обчисленні) діаметром від 800 мм до 32 мм. Паливом, що використовувалось у 2025 році для роботи котлів є природний газ, електрична енергія, паливо-мастильні матеріали (при підключенні генераторів).

Споживання основних енергоносіїв та води за останні два роки наведено у наступних таблицях:

Ресурс	Споживання в натуральних показниках за період		Відхилення ("+" зростання, "-" зниження)
	2025	2024	
Природний газ (постачання та транспортування), млн.м.куб.	146,78	166,05	-19,27
Природний газ (розподіл), млн.м.куб.	157,80	166,05	-8,25
Електроенергія, млн. кВт/год.	41,71	46,34	-4,63
Холодна вода з абонплатою (прийнятий обсяг), тис.м.куб.	623,31	644,94	-21,63

Ресурс	Вартість, без ПДВ, тис.грн.		Відхилення ("+" зростання, "-" зниження)
	2025	2024	
Природний газ (постачання та транспортування)	1 204 436,07	1 261 229,08	-56 793,01
Природний газ (розподіл)	142 022,06	150 030,55	-8 008,49
Електроенергія	392 718,75	340 416,71	52 302,04
Холодна вода	17 187,58	12 612,42	4 575,16

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 безпеки, ватажно-розвантажувальні роботи за допомогою машин і механізмів, експлуатувати обладнання, що працює під тиском, тощо. Весь перелік ліцензій і дозволів для ведення господарської діяльності 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 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

<p>Ліцензії 046604142023001 12, 046104142023001 13, 046304142023001 14,046404142023 00115, 046704142023001 16, 046204142023001 17</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 046404142023001 71, 046404142023001 71</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, яке 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>

Дозвіл №ДЗ-83/ПС/1-25	13.01.2025- 13.01.2030	Експлуатувати вантажопідіймальні крани і машини: крани мотові підвісні ручні одnobалкові, лебідка Т 224В У1; крани мостові підвісні електричні одnobалкові	Південно-Східне міжрегіональне управління державної служби з питань праці
--------------------------	---------------------------	--	---

Тарифи, за якими КП «Теплоенерго» надає послуги регулюються державою та органами місцевого самоврядування. На виконання Закону України від 29.07.2022 №2479-IX (зі змінами), для категорії споживачів «Населення» застосовувались тарифи, які діяли станом на 24.02.2022 р, відповідно до постанови НКРЕКП від 30.11.20 №2257, з якою можна ознайомитися за посиланням: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/v2257874-20#Text>, структура тарифів наведена у додатку №1 до постанови.

На рішення про розмір та впровадження тарифів суттєво впливають соціально-політичні фактори.

Протягом двох останніх років поспіль, Україна живе в умовах воєнного стану. Російська Федерація здійснила проти України військову агресію, що стало підставою введення воєнного стану в Україні із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року і який діє по теперішній час. Війна спричиняє негативний вплив на всі сфери життя як держави в цілому, так і окремої людини та підприємства. Підприємство не має виробничих потужностей та інших активів, розташованих на окупованій території України і не припинило господарську діяльність у зв'язку з вищевказаними подіями. Російські окупанти неодноразово обстрілювали критичну інфраструктуру України, що призводило до аварійних ситуацій, внаслідок яких сталося масове знеструмлення всіх споживачів від електроенергії. Основною характерною ознакою аварії в енергосистемі є раптове і критичне падіння частоти електричного струму. Відключення електроенергії на пряму впливало на роботу котельень — у випадку повного знеструмлення та під час вимкнень електроенергії за графіком - котельні зупиняються, бо котельня — це виробництво теплової енергії, в якій з 2 енергоносіїв, які потрібні — газ і електроенергія — є котел, який працює на газу, є обладнання, яке працює на електроенергії. Під час відключень електроенергії більшість об'єктів теплопостачання підприємства працювали від генераторів. Також наявні факти пошкоджень об'єктів підприємства після масованих атак ворога, що призводило до аварійних ситуацій, внаслідок яких ставалося короткотривале локальне припинення теплопостачання споживачам. Загалом підприємство працювало у звітному році задовільно.

Ознакою воєнних ризиків стало різке порушення ланцюгів постачання через фактичне руйнування частини транспортної інфраструктури, погіршення якості транспортних комунікацій (перевантаження напрямів), унеможливлення транспортування переважної більшості товарів морським шляхом, втрата сегментів, пов'язаних з ринками Росії та Білорусі. Хоча

Підприємство не має виробничих потужностей та інших активів, розташованих на окупованій території України і не припиняло господарську діяльність у зв'язку з військовою агресією, КП «Теплоенерго», як і діяльність інших підприємств в Україні, знаходиться під впливом безперервної політичної та економічної невизначеності в Україні, під впливом коливання вартості ресурсів, впливом військової агресії, що в свою чергу може мати суттєвий вплив на економічне становище в світі, в Україні, і вплинути на діяльність Підприємства.

Тривалість та вплив воєнного стану на території України, переведення єдиної державної системи цивільного захисту у режим надзвичайної ситуації, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки звіту залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності підприємства в майбутніх періодах. 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, тому впевнене, що в такій ситуації керівництво вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільності та подальшого розвитку Підприємства.

1. ФІНАНСОВИЙ СТАН

Функціональною валютою Підприємства є українська гривня, що валютою середовища, в якому здійснюються всі господарські операції.

Згідно форми №2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2025 року:

1. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) становить **1 889 797** тис. грн.
2. Вартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – **3 014 436** тис. грн. (в т.ч. адміністративні витрати - **44 288** тис. грн.)
3. Чистий фінансовий результат (збиток) – **1 13 560** тис. грн.

Основними причинами збитковості підприємства є зростання цін на природний газ та його транспортування і розподіл, електроенергію та її розподіл, підвищення заробітної плати, вартості матеріалів та послуг виробничого характеру та різницю в тарифах на теплову енергію для населення.

Різниця в тарифах виникає через заборону на підвищення цін (тарифів) у сфері теплопостачання, згідно статті 1 Закону України «Про особливості регулювання відносин на ринку природного газу та у сфері теплопостачання під час дії воєнного стану та подальшого відновлення їх функціонування» від 29.07.2022 №2479-IX (зі змінами), а саме:

Стаття 1 Закону України:

«Протягом дії воєнного стану в Україні та шести місяців після місяця, в якому воєнний стан буде припинено або скасовано, забороняється підвищення тарифів на:

- теплову енергію (її виробництво, транспортування та постачання) для населення;
- послуги з постачання теплової енергії для населення та постачання гарячої води для населення.»

2. АНАЛІЗ ДОХОДІВ І ВИТРАТ

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 1 889 797 тис. грн., у т.ч.:

отриманий від реалізації:

- теплової енергії (у т.ч. абонентське обслуговування) – 1 852 062;
- підвищення тиску холодної води - 30 320;
- послуг оренди (у т.ч. компенсація витрат) – 7 298;
- видачі технічних умов – 116;
- інше (реалізація запасів, послуги транспорту) - 1

Інші операційні доходи» 140 347 тис. грн. у т.ч.

доход, отриманий від:

- штрафів, пень, неустойок – 10 404;
- возміщення раніше списаних активів – 86 168;
- дохід, нарахований на суму амортизації по безкоштовно отриманим основним засобам – 21 694;
- отриманого цільового фінансування – 21 660;
- % на залишки по рахункам - 421

Інші операційні витрати» 264 128 тис. грн.

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

- створення резерву на знецінення дебіторської заборгованості – 241 945;
- списання безнадійної дебіторської заборгованості – 607;
- визнані штрафи, пені, неустойки та резерв на них – 440;
- знецінення запасів (псування, крадіжки) – 334
- інші операційні витрати – 20 802, у т.ч.
 - втрачене право на податковий кредит - 19 426;
 - відрахування на соціальні заходи – 937;
 - оплата праці та додаткове благо – 172;
 - витрати на відрядження – 106;
 - витрати на послуги – 99;
 - амортизація - 23;
 - витрати на доставку пенсії – 20;
 - виконавчий, судовий збори, проведення виконавчих дій та інші компенсації – 17;
 - податки і збори - 2

Інші доходи становлять 25 068 тис. грн. і складаються з:

- безкоштовно отримані активи і оприбутковані лишки – 768
- дохід, нарахований на суму амортизації по основним засобам, придбаним за рахунок цільового фінансування – 24 292;
- страхове відшкодування - 8

Інші витрати» 2 787 тис. грн., у т.ч.

Витрати, пов'язані з:

- списанням залишкової вартості списаних (у т.ч. ліквідованих та пошкоджених) необоротних активів – 872;
- утриманням первинної профспілкової організації та членські внески – 586;
- амортизація необоротних активів – 929;
- безкоштовна передача активів для потреб ЗСУ – 153;
- безкоштовна здача вторинної сировини – 247

Фінансові доходи (рядок 2220) 190 384 тис. грн. та Фінансові витрати (рядок 2250) 77 805 тис. грн. - результат дисконтування довгострокових заборгованостей (дебіторської та кредиторської) .

4.ТАРИФНА ПОЛІТИКА ПІДПРИЄМСТВА

У 2025 році КП "Теплоенерго" було затверджено тарифи на теплову енергію та послуги з постачання теплової енергії, які наведено у наступній таблиці:

Одиниця виміру	Тарифи				№ та дата (Постанова, Рішення, тощо)	Період дії
	На теплову енергію (без ПДВ)		На послуги з постачання теплової енергії (з ПДВ)			
	без урахування витрат на утримання та ремонт центральних теплових пунктів	з урахуванням витрат на утримання та ремонт центральних теплових пунктів	без урахування витрат на утримання та ремонт центральних теплових пунктів	з урахуванням витрат на утримання та ремонт центральних теплових пунктів		
Населення						
грн/Гкал	1 451,10	1 451,10	1 741,32	1 741,32	Постанова НКРЕКП № 2257 від 30.11.2020	01.01.2025 - 31.12.2025

грн/Гка л	2 254,42	2 254,42	2 705,30	2 705,30	Рішення виконавчого комітету Дніпровської міської ради № 6-24/9 від 24.09.2024	01.01.2025 - 30.09.2025 *
грн/Гка л	2 398,83	2 889,97	2 878,60	3 467,96	Рішення виконавчого комітету Дніпровської міської ради № 10-30/9 від 30.09.2025	01.10.2025 - 31.12.2025 *

Бюджетні установи

грн/Гка л	3 479,54	3 479,54	4 175,45	4 175,45	Рішення виконавчого комітету Дніпровської міської ради № 6-24/9 від 24.09.2024	01.01.2025 - 30.09.2025
грн/Гка л	3 597,53	4 174,98	4 317,04	5 009,98	Рішення виконавчого комітету Дніпровської міської ради № 10-30/9 від 30.09.2025	01.10.2025 - 31.12.2025
грн/Гка л	3 333,14	3 333,14	3 999,77	3 999,77	Рішення виконавчого комітету Слобожанськ ої селищної ради № 283 від 16.10.2024	01.01.2025 - 30.09.2025
грн/Гка л	3 400,24	3 400,24	4 080,29	4 080,29	Рішення виконавчого комітету Слобожанськ ої селищної ради № 361 від 10.09.2025	01.10.2025 - 31.12.2025

Інші споживачі

грн/Гка л	3 479,54	3 479,54	4 175,45	4 175,45	Рішення виконавчого комітету Дніпровської міської ради № 6-24/9 від 24.09.2024	01.01.2025 - 30.09.2025
грн/Гка л	3 597,53	4 174,98	4 317,04	5 009,98	Рішення виконавчого комітету Дніпровської міської ради № 10-30/9 від 30.09.2025	01.10.2025 - 31.12.2025
грн/Гка л	3 333,14	3 333,14	3 999,77	3 999,77	Рішення виконавчого комітету Слобожанськ ої селищної ради № 283 від 16.10.2024	01.01.2025 - 30.09.2025
грн/Гка л	3 400,24	3 400,24	4 080,29	4 080,29	Рішення виконавчого комітету Слобожанськ ої селищної ради № 361 від 10.09.2025	01.10.2025 - 31.12.2025

Релігійні організації

грн/Гка л	3 479,54	3 479,54	4 175,45	4 175,45	Рішення виконавчого комітету Дніпровської міської ради № 6-24/9 від 24.09.2024	01.01.2025 - 30.09.2025
грн/Гка л	3 597,53	4 174,98	4 317,04	5 009,98	Рішення виконавчого комітету Дніпровської міської ради № 10-30/9 від 30.09.2025	01.10.2025 - 31.12.2025

* Рішеннями виконавчих комітетів Дніпровської міської ради та Слобожанської селищної ради на опалювальний сезон 2024-2025рр.для КП "Теплоенерго" було затверджено економічно обгрунтовані тарифи на теплову енергію для всіх категорій споживачів. При цьому, Законом України № 2479-IX (зі змінами) "Про особливості регулювання відносин на ринку природного газу та у сфері теплопостачання під час дії воєнного стану та подальшого відновлення їх функціонування" введено мораторій на підвищення тарифів на теплову енергію та послуги з постачання теплової енергії для населення. З метою виконання зазначеного Закону України, КП "Теплоенерго" для населення застосовує тарифи на теплову енергію та послуги з постачання теплової енергії, які діяли станом на 24.02.2022, а саме затверджені Постановою НКРЕКП від 30.11.2020.№ 2257 "Про внесення змін до Постанови НКРЕКП від 14.01.2022 № 90".

5. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Протягом 2025 року підприємство реалізувало теплової енергії та надало послуг (в т.ч. абонентське обслуговування) споживачам теплової енергії на суму 2 222 475 тис. грн. (у т.ч. ПДВ). Споживачі підприємства поділені на категорії наступним чином:

- населення;
- юридичні особи (промислові організації та установи);
- бюджетні установи та організації;
- релігійні організації

Найбільша сума дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги доводиться на заборгованість по розрахунках за послуги з теплопостачання належить споживачам з категорії «Населення». У 2025 р. в обліку проведено списання безнадійної дебіторської заборгованості по основній діяльності (теплова енергія) на загальну суму 2 683 тис. грн.

Станом на 31.12.2025 р. питома вага дебіторської заборгованості населення, по відношенню до загальної заборгованості споживачів за використану теплову енергію, складає 80%.

Підприємством проводиться претензійно-позовна робота відносно боржників – споживачів теплової енергії, стан якої наведено у таблиці:

Категорії споживачів	Загальна кількість абонентів на звітну дату	Загальна кількість абонентів які мають заборгованість на звітну дату	Загальна дебіторська заборгованість на звітну дату	Стан позовної роботи протягом звітного періоду											
				Позови подані протягом звітного періоду		Розглянуті судами позови протягом звітного періоду		Судові рішення подані до органів виконавчої служби протягом звітного періоду		Судові рішення, які виконані органами державної виконавчої служби протягом звітного періоду		Судові рішення, які частково виконані органами державної виконавчої служби протягом звітного періоду		Судові рішення, які виконані в добровільному порядку протягом звітного періоду	
				Кількість	Сума	Кількість	Сума	Кількість	Сума	Кількість	Сума	Кількість	Сума	Кількість	Сума
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
населення	257 419	248 135	1 639 545	219	17 620	211	15 688	123	5 198	103	1 395	69	752	53	1 304
бюджетні організації	442	183	15 913	3	3 191	2	2 066	1	817	3	903	0	0	1	99
госпрозрахункові підприємства	3600	3654	346 894	118	29 989	119	30 234	97	22 155	17	3 928	48	1 743	6	278

6. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

У складі кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги обліковується заборгованість Підприємства за придбання енергоносіїв, робіт та послуг, необхідних для ведення господарської діяльності, а саме: природний газ, його транспортування і розподіл, електроенергію та її розподіл, повірку, ремонт та техобслуговування приладів обліку, послуги охорони та зв'язку, комунальні послуги, тощо. Підприємство є енергоємним. В структурі собівартості витрати на ресурси (газ у т.ч. його транспортування і розподіл, електроенергію та її розподіл, воду) складають близько 60%. Внаслідок цього, суттєву частку кредиторської заборгованості складає заборгованість за спожитий природний газ його транспортування та розподіл, електричну енергію і її розподіл та нараховані за рішенням суду санкції за проведення несвоєчасних розрахунків.

Сума такої заборгованості станом на 31.12.2025 р. (за спожитий природний газ, його транспортування та розподіл) складає 4 540 990 тис. грн., в тому числі:

- реструктуризована заборгованість складає 2 576 645 тис. грн.
- санкції та судовий збір за рішеннями суду 352 982 тис. грн.

Станом на 31.12.2025 р. наявна поточна заборгованість перед «ДТЕК Дніпровські електромережі» за спожиту електричну енергію та її розподіл, яка складає 4 975 тис. грн. та перед ПрАТ «ПЕЕМ «ЦЕК» - 2 612 тис. грн. Заборгованість за спожиту воду відсутня. Впродовж звітного року були порушення в термінах проведення оплат по договорам реструктуризації заборгованості боргу та мировим угодам.

7. ОПЛАТА ПРАЦІ

На 31.12.2025 р. в КП «Теплоенерго» працює штатних працівників 2 673, у т. ч. яким відповідно до чинного законодавства встановлена інвалідність – 110, внутрішньо переміщених осіб – 61, в лавах ЗСУ знаходиться 45 працівника.

Середня кількість працівників за 2025 р. склала 1 723 осіб (разом з сумісниками).

За 2025 рік витрати на оплату праці штатних працівників (разом з сформованими резервами на виплату відпусток та інших виплат) склали 488 370 тис. грн. (згідно фінансового плану 533 396 тис. грн.), відповідні відрахування на соціальні заходи складають 105 859 тис. грн. (згідно фінансового плану 114 448 тис. грн.). Середня заробітна плата за 2025 рік (без нарахувань) склала 23,44 тис. грн.

Кількість працівників протягом року суттєво змінюється у зв'язку зі специфікою виробничого процесу. Станом на 31.12.2025 р. заборгованість по виплаті заробітної плати та платежів до бюджету відсутня.

8. ПЛАНИ КЕРІВНИЦТВА

КП «Теплоенерго», як і діяльність інших підприємств в Україні, знаходиться під впливом безперервної політичної та економічної невизначеності в Україні, під впливом постійного коливання вартості енергоносіїв, впливом військового протистояння, які можуть мати суттєвий вплив на економічне становище в світі, в Україні, і вплинути на діяльність Підприємства.

Тривалість та вплив воєнного стану, продовження Кабінетом Міністрів України дії карантину на території України, ефективність державної підтримки на дату підготовки звіту залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності підприємства в майбутніх періодах. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які могли б вплинути на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть надати на фінансове становище Підприємства, тому впевнене, що в такій ситуації вживаються всі необхідні заходи для забезпечення стабільності, подальшого розвитку безперебійності роботи Підприємства. З метою проходження опалювального періоду 2024-2025 рр. на відповідному рівні заходами з підготовки до опалювального періоду виконані наступні роботи:

- відновлення теплової ізоляції на мережах тепlopостачання – 25,61 км,
- проведено капітальний ремонт 29 котлів,
- встановлення 52 енергозощаджуючих насоси,
- замінено 36,019 км теплових мереж.

Для зменшення збитковості, покращення фінансового стану підприємства керівництвом підприємства заплановано:

- щоквартальна подача документів до територіальної комісії з питань узгодження заборгованості з різниці в тарифах;
- участь у нарадах для визначення засад забезпечення безперебійного виробничого процесу та вчасного проведення запланованих профілактичних та ремонтних робіт;
- підготовка матеріалів для коригування тарифів при зміні цін на енергоносії;

- своєчасне проведення платежів по договорам реструктуризації заборгованості, і як наслідок списання санкцій в дохід підприємства в майбутньому;
- ведення сторінок в соціальних мережах для більш плідного спілкування зі споживачами та оперативного оповіщення про ремонтні роботи;
- реконструкція та модернізацію об'єктів тепlopостачання для зменшення собівартості при виробництві теплової енергії та зменшення теплових втрат в мережах;
- капітальні ремонти теплової ізоляції для зменшення втрат в мережах для підвищення якості послуг опалення;
- переключення споживачів зі збиткових котелень з низьким ККД на котельні з меншою енергоємністю та більш високим ККД;
- оптимізована структура підприємства, шляхом закриття збиткових котелень;
- технічне переоснащення котлів, з заміною малоефективних пальникових пристроїв на сучасні з високим ККД;
- модернізацію насосного устаткування з ціллю зменшення споживання електричної енергії;
- подальше встановлення резервних джерел енергопостачання для безперебійної роботи котелень.

Директор



Андрій КЛИМЕНКО