



Приватне підприємство Аудиторська фірма
"УКРАЇНСЬКИЙ ТЕХНІЧНИЙ СОЮЗ"
вул. Комарова, 2Б., офіс 7., м. Полтава (36008), Україна
www.afuts.com.ua; office@afuts.com.ua
т: +380509022864

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат.

Даний Звіт адресується органам управління та контролю Полтавського обласного комунального виробничого підприємства теплового господарства «Полтавтеплоенерго» (код ЄДРПОУ 03338030), місце знаходження центрального офісу м. Полтава, вул. Комарова, 2-а, яке зареєстроване в Україні 05.10.1994 року Виконавчим комітетом Полтавської міської Ради, для оприлюднення на власному сайті, а також для подання кредиторів Північна екологічна фінансова корпорація (НЕФКО).

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності, Полтавського обласного комунального виробничого підприємства теплового господарства «Полтавтеплоенерго». Повний комплект фінансової звітності включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2019 року (форма № 1); Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), за 2019 рік, (форма № 2); Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік, (форма № 3); Звіт про власний капітал за 2019 рік, (форма № 4); Формалізовані Примітки до фінансової звітності, включаючи інформацію за сегментами за 2019 рік (форма № 5, форма № 6); Текстові Примітки до них, які дають опис важливих аспектів облікової політики та інші пояснення.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «*Основа для думки із застереженням*» нашого Звіту, фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Полтавського обласного комунального виробничого підприємства теплового господарства «Полтавтеплоенерго» станом на 31 грудня 2019 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку.

Основа для думки із застереженням

1. Ми спостерігали за інвентаризацією наявних активів, в ході якої стосовно підземних теплових мереж, по яким підприємством проведено лише документальну інвентаризацію, залишкова вартість яких станом на 31 грудня 2019 року складала 97631 тис. грн. Аудитор не мав можливості перевірити їх фактичну наявність та визначити, чи вимагається б коригування балансової вартості основних засобів на кінець року, наведеної у Балансі (Звіті про фінансовий стан), та прибутку за рік, за який наведено дані, у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід).
2. Як зазначено в Примітці 13 «Основні засоби» первинна вартість об'єктів основних засобів визначена у відповідності з рішенням власника на дату передачі ним основних засобів до складу Статутного капіталу підприємства, первісна (історична) вартість основних засобів може істотно відрізнятись від її справедливої вартості на дату здійснення господарської операції. Балансова вартість основних засобів станом на 31.12.2019 року у Звіті про фінансовий стан відображена за історичною (первісною) вартістю в сумі 797948 тис. грн., (первісна вартість повністю амортизованих основних засобів – 85681 тис. грн.) за вирахуванням зносу в сумі 551886 тис. грн., має залишкову вартість в сумі 246 062 тис. грн. Станом на 31 грудня 2019 року підприємство не проводило тест на знецінення основних засобів. Аудитор не мав можливості упевнитись у відсутності знецінення основних засобів станом на 31 грудня 2019 року та визначити, чи вимагається б коригування балансової вартості основних засобів на кінець року, наведеної у Звіті про фінансовий стан, та отриманого прибутку за рік, за який наведено дані, у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід), через незалучення підприємством незалежного оцінювача, інші аудиторські процедури не були ефективними.

3. Ми не отримали інформації щодо сум відображених у фінансовій звітності з відстроченого податку на прибуток станом на 31.12.2018 року та на 31.12.2019 року. За нашими розрахунками у Звіті про фінансовий стан (Баланс) відстрочені податкові активи та зобов'язання повинні скласти суму 8324 тис. грн. (податкові активи) станом на 31.12.2018 року, та в сумі 8047 тис. грн (податкові активи) станом на 31.12.2019 року. Це призвело до викривлення даних Звіту про фінансові результати щодо Витрат (дохід) з податку за 2019 рік в сумі (288) тис. грн. Це викривлення є суттєвим, але не всеохоплюючим для фінансової звітності.
4. Як зазначено в Примітці 7 «Витрати» підприємство за 2019 рік не визначає (не виокремлює) в обліку та фінансовій звітності Витрати на збут, в розумінні вимог ПСБО 16 «Витрати», а здійснює розподіл витрат відповідно до отриманих ліцензій з постачання теплової енергії з відображенням Витрат на збут в складі в прямих витрат (у складі собівартості). Ми не згодні з таким тлумаченням вимог ПСБО 16 «Витрати» та розкриттям інформації у фінансовій звітності Витрат на збут. Норми цього Положення (стандарту) застосовуються підприємствами, організаціями та іншими юридичними особами незалежно від форм власності (крім банків, бюджетних установ та підприємств, які відповідно до законодавства складають фінансову звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності). Ми вважаємо, що не відображення у фінансовій звітності Витрат на збут - це методологічна помилка у класифікації складу витрат, яка є суттєвою, але не всеохоплюючою для фінансової звітності. Рекласифікація статей витрат призведе до зменшення інших витрат визначених підприємством на відповідну суму не відокремлених витрат на збут, але не вплине, в цілому, на фінансовий результат діяльності за 2019 рік.
5. Як зазначено в Примітці 15 «Дебіторська заборгованість» в складі поточної дебіторської заборгованості обліковується безнадійна дебіторська заборгованість з терміном непогашення більше трьох років в сумі 47 947 тис. грн., за рахунок цього, вартість оборотних активів, на нашу думку, завищено на 47 947 тис. грн., а сума непокритого збитку занижена на зазначену суму.
6. Сума не отриманих листів - підтверджень дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, та виданими авансами склала 20257 тисяч гривень (89,5% від загальної суми дебіторської заборгованості зазначеній у відправлених нами листах - підтвердженнях, т.ч. 85% НАК «Нафтогаз»). Сума не отриманих листів - підтверджень кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги, та одержаними авансами та іншої поточної кредиторської заборгованості склала 277204 тисяч гривень (89 % від загальної суми кредиторської заборгованості зазначеній у відправлених листах - підтвердженнях, в т.ч. 99% НАК «Нафтогаз»). Ми не мали змоги переконатися у зазначених у фінансовій звітності сумах дебіторської та кредиторської заборгованості шляхом інших аудиторських процедур. Відповідно ми не мали змоги отримати достатні і прийнятні аудиторські докази для обґрунтування думки чи могли бути потрібними коригування дебіторської та кредиторської заборгованості станом на 31 грудня 2019 року та дійшли висновку, що можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї. При цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Крім питань, викладених у розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що нижче описані питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Розробка тарифів

Як зазначено в Примітці 6 «Розробка тарифів», відносини, пов'язані з виробництвом, транспортуванням, постачанням та використанням теплової енергії (як товару) регулюються Законом України «Про теплопостачання». Відносини, пов'язані з наданням та споживанням житлово-комунальних послуг - Законом України «Про житлово-комунальні послуги». Відповідно до положень Закону України «Про теплопостачання», тариф(ціна) на теплову енергію – грошовий вираз витрат на виробництво, транспортування, постачання одиниці теплової енергії (1 Гкал).

Тарифи на виробництво, транспортування та постачання теплової енергії, крім тарифів на виробництво теплової енергії для суб'єктів господарювання, що здійснюють комбіноване виробництво теплової і електричної енергії та/або використовують нетрадиційні та поновлювальні джерела енергії, затверджуються національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері комунальних послуг, та органами місцевого самоврядування в межах повноважень, визначених законодавством. Таким чином, Підприємство не мало можливості розробляти та встановлювати тарифи на послуги теплопостачання та постачання гарячої води протягом 2019 року та у попередніх періодах.

Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, звертаємо Вашу увагу на те, що Підприємство здійснює свою діяльність в умовах фінансово-економічної кризи. В результаті нестабільної ситуації в Україні діяльність Підприємства супроводжується ризиками. Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутнє діяльності Підприємства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які могли би бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані і зможуть бути оцінені.

Пояснювальний параграф

Події після дати балансу

Ми звертаємо увагу на Примітку 25 у якій розкриваються обставини, характер та ймовірні наслідки впливу чинників пов'язаних з пандемією COVID 19 на діяльність Підприємства. Управлінський персонал визнає, що коригуючими є події, які відбулися після дати фінансової звітності (31.12.2019), а саме події що пов'язані з офіційним оголошенням ВООЗ пандемії 11.03.2020, що визвана новим коронавірусом (COVID 19), та оголошенням карантину на всій території України Постановою КМУ від 11.03.2020 року № 211 «Про запобігання на території України корона вірусу». Управлінський персонал прийняв рішення, що від звітної дати (31.12.2019) до запланованої дати затвердження до випуску (22.07.2020) цієї фінансової звітності дана подія не є коригуючою по відношенню до фінансової звітності 2019 року, відповідно балансові показники станом на 31.12.2019 року і результати діяльності за рік, що закінчився 31.12.2019 року не будуть скориговані на вплив подій, пов'язаних з COVID 19. Управлінський персонал здійснює моніторинг цієї ситуації та оцінку ризиків діяльності Підприємства. Управлінський персонал вважає що він вживає всіх необхідних заходів для підтримки економічної стабільності Підприємства та не бачить значних ризиків безперервності діяльності пов'язаних з пандемією COVID 19. Нашу думку не було модифіковано з цього питання.

Інша інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління, складеного керівництвом товариства на вимогу Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні № 996-XIV (Редакція від 16.11.2018), та у відповідності до Методичних рекомендацій, затверджених Наказом Міністерства фінансів України від 07 грудня 2018 року № 982 зі змінами від 18 січня 2019 року № 27, але не є фінансовою звітністю та нашим Звітом аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності Полтавського обласного комунального виробничого підприємства теплового господарства «Полтаватоенерго» за 2019 рік не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновків з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими

знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до Звіту аудитора.

Відповідальність управлінського персоналу та тих кого наділено найвищими повноваженнями за фінансову звітність.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НІІ(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, хто наділені найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Підприємства

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту.

Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Підприємства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Підприємства припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тих, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудиторів окрім випадків, коли законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначасмо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є Райда Наталія Прокопівна.

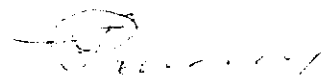
Від імені ПП АФ «Укртехсоюз» Директор

Адреса аудитора

Україна, 36002 м. Полтава, вул. Комарова, 2-б офіс 7.

Дата аудиторського звіту

«14» серпня 2020 року



Райда Наталія Прокопівна
(Сертифікат аудитора № 004825)

**Полтавське обласне комунальне виробниче підприємство теплового господарства
«Полтаватеплоенерго»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

(Повний комплект фінансової звітності включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2019 року (форма № 1); Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), за 2019 рік. (форма № 2); Звіт про рух грошових коштів(за прямим методом) за 2019 рік. (форма № 3); Звіт про власний капітал за 2019 рік. (форма № 4); Примітки до фінансової звітності, включаючи інформацію за сегментами за 2019 рік (форма № 5, форма № 6); Текстові примітки до них, які дають опис важливих аспектів облікової політики та інші пояснення)

Зміст

Текстові примітки до фінансової звітності, які дають опис важливих аспектів облікової політики та інші пояснення	4
1. Коротка характеристика Підприємства	4
2. Загальні відомості про фінансову звітність.....	5
3. Безперервна діяльність.....	6
Вплив інфляції.....	6
4. Суттєві положення облікової політики підприємства.....	6
Розкриття інформації, яка наведена в стандартних формах фінансової звітності.....	14
Звіт про фінансові результати.....	14
5. Дохід (Виручка) від продажу	14
6. Розробка тарифів	16
7. Витрати	17
<i>Інші витрати</i>	19
8. Сукупний дохід.....	21
9. Вплив змін валютних курсів	23
Звіт про фінансовий стан (Баланс)	23
10. Нематеріальні активи	23
11. Незавершені капітальні інвестиції.....	25
12. Проект з фінансування НЕФКО	26
13. Основні засоби.....	29
14. Запаси	35
Дебіторська заборгованість.....	36
15. Грошові кошти.....	39
16. Зобов'язання	39
17. Забезпечення	42
<i>Забезпечення на виплату відпусток</i>	42
Звіт про власний капітал	43
18. Власний капітал	43

Полтавське обласне комунальне виробниче підприємство теплового господарства
«Полтаватеплоенерго»

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Звіт про рух грошових коштів	45
19. Орендні операції.....	46
20. Витрати на соціальні заходи	46
21. Операції з пов'язаними сторонами.....	47
22. Виплати працівникам.....	48
23. Події після дати балансу.	49

Текстові примітки до фінансової звітності, які дають опис важливих аспектів облікової політики та інші пояснення

1. Коротка характеристика Підприємства

Повне найменування підприємства українською мовою – Полтавське обласне комунальне виробниче підприємство теплового господарства «Полтаватеплоенерго» Підприємство. Скорочене найменування українською мовою – ПОКВПТГ «Полтаватеплоенерго».

Місцезнаходження офісу виконавчого органу Підприємства - 36008, м. Полтава, вул. Комарова, 2а.

Підприємство зареєстровано в Україні виконавчим комітетом Полтавської міської ради м. Полтава 05.10.1994 року, свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи Серія А00 №081168, код – 03338030.

Підприємство засноване на майні спільної (комунальної) власності територіальних громад сіл, селищ і міст Полтавської області. Засновником Підприємства є Полтавська обласна Рада. Власник Підприємства – територіальні громади сіл, селищ і міст Полтавської області в особі Полтавської обласної Рада. Підприємство підзвітне та підконтрольне Полтавській обласній раді. Підприємство підпорядковане та підзвітне Управлінню житлово-комунального господарства Полтавської облдержадміністрації.

Підприємство розглядається як юридична особа, що відокремлена від власників; тому особисте майно і зобов'язання власників не відображаються у фінансовій звітності підприємства

Наприкінці 2019 року на балансі обласного виробничого підприємства «ПОЛТАВАТЕПЛОЕНЕРГО» перебувало 90 котелень та теплогенераторних, встановленою потужністю 858,96 Гкал/год, котрі розташовані у містах Полтаві, Карлівці, селищах міського типу Машівці, Решетилівці та Котельві.

88 котелень та теплогенераторних працюють на природному газі, ще дві котельні – на твердому паливі (трісці та пелетах з деревини). Переважна більшість об'єктів підприємства розташована в зоні щільної житлової забудови міст та селищ міського типу.

Зараз «ПОЛТАВАТЕПЛОЕНЕРГО» здійснює ліцензовану господарську діяльність з виробництва, транспортування і постачання теплової енергії та є виконавцем послуг з централізованого опалення та з постачання гарячої води, надаючи їх майже 200 тисячам мешканців міста. Серед них близько 150,3 тисяча користуються послугою з централізованого постачання гарячої води. Загальна кількість споживачів підприємства (окрім населення), а це бюджетні установи, релігійні організації та інші категорії споживачів, на кінець звітного періоду становила 1 463

Обсяги виробництва і реалізації теплової енергії залежать від тривалості опалювального періоду та температури зовнішнього повітря. У середньому, за рік підприємство виробляє від 0,8 до 1,0 млн Гкал теплової енергії. Для потреб житлового фонду реалізується 84% виробленої теплової енергії, решта 16% – для об'єктів соціального призначення та інших споживачів. При цьому середньорічне

споживання природного газу за останні п'ять років складає майже 114,5 млн куб. м. У 2018 році спожито 112,3 млн куб. м блакитного палива.

Сезонні коливання попиту на теплову енергію відрізняються у середньому в 14 разів – від 387 тис. Гкал/квартал у сезон опалення до 27 тис. Гкал/квартал – у міжопалювальний період.

НОКВІІТГ «Полтаватеплоенерго» визначено виконавцем послуг з централізованого опалення та централізованого постачання гарячої води в житлових будинках комунальної власності м. Полтави, м. Карлівки, смт. Котельва, смт. Машівка, смт. Решетилівка у відповідності до ст.19 п.4 Розділу V Закону України із змінами та доповненнями «Про житлово-комунальні послуги» від 24.06.2004р. №1875-IV Виконавцем послуг з централізованого опалення та послуг з централізованого постачання гарячої води для об'єктів усіх форм власності є суб'єкт господарювання з постачання теплової енергії(теплопостачальна організація).

Основним видом діяльності підприємства є (КВЕД 35.30) – Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря.

Середня кількість працівників протягом року склала 843.

2. Загальні відомості про фінансову звітність

Підприємство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності. Господарські операції відображаються у бухгалтерському обліку методом їх суцільного і безперервного документування. Записи в облікових регістрах проводяться на підставі первинних документів.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан підприємства.

Ця фінансова звітність Підприємства складена відповідно до Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО), затверджених Міністерством фінансів України, що є чинними на дату складання цієї звітності. При формуванні фінансової звітності Підприємство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні.

Фінансові звіти є структурованим відображенням фінансового стану та фінансових результатів діяльності підприємства, метою фінансових звітів є надання інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки підприємства.

Позиції, включені в фінансову звітність підприємства, виражені у національній валюті – гривні. Фінансова звітність представлена у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше.

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2019 року.

Підприємство не має дочірніх підприємств та не складає консолідовану фінансову звітність. Підприємство складає індивідуальну фінансову звітність.

Фінансова звітність Підприємства була підготована у відповідності з принципом оцінки активів та зобов'язань за історичною собівартістю. Історична (фактична) собівартість визначає пріоритет оцінки активів, виходячи з витрат на їх виробництво та придбання.

Фінансова звітність затверджена Наказом по підприємству до випуску з метою оприлюднення 22 липня 2020 року. Ні управлінський персонал, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Користувачами фінансової звітності є фізичні та юридичні особи, що потребують інформації про діяльність підприємства для прийняття рішень.

3. Безперервна діяльність.

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у осяжному майбутньому та буде в змозі реалізувати свої активи та звільнитись від своїх зобов'язань в ході звичайної діяльності. На думку керівництва, застосування припущення щодо здатності підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі є адекватним, враховуючи належний рівень достатності його капіталу. Керівництво проаналізувало існуючі економічні та політичні чинники невизначеності. Враховуючи їх можливий вплив, а також інформацію, викладену вище, керівництво підприємства дійшло висновку, що припущення стосовно безперервної діяльності при складанні цієї фінансової звітності є доречним.

Керівництво проаналізувало існуючі економічні чинники та події, що пов'язані з новою короною вірусною хворобою (COVID-19) та вважає, що підприємство не припиняло діяльність з зв'язку з COVID-19, керівництво підприємства дійшло висновку, що існує багато невизначеностей пов'язаних з оцінкою, проте припущення стосовно безперервності при складанні фінансової звітності є доречним.

Вплив інфляції.

Коригування показників фінансової звітності із застосуванням ПСБО 22 «Вплив інфляції» до цієї фінансової звітності не проводилось, керівництво підприємства вважає, що необхідність перераховувати цю фінансову звітність згідно ПСБО 22 «Вплив інфляції» відсутня.

4. Суттєві положення облікової політики підприємства.

Облікова політика підприємства визначена Наказом №15 від " 15 " січня 2013 року "Про облікову політику Полтавського обласного комунального виробничого підприємства теплового господарства «Полтаватеплоенерго»" зі змінами. В Наказ вносилися зміни стосовно облікових оцінок. Коригування облікової політики Підприємства протягом звітного 2019 року не проводилось

Основні засоби. На підприємстві основні засоби визнаються активами, якщо очікуваний термін їх корисного використання перевищує 1 рік. Для відокремлення малоцінних необоротних активів встановлена вартісна межа 6 000,00 грн. Одиницею обліку основних засобів вважається окремий інвентарний об'єкт.

Первісна (переоцінена) вартість об'єкта основних засобів може бути збільшена на суму індексації, проведеної у порядку, встановленому податковим законодавством, з відображенням у бухгалтерському обліку.

Переоцінка балансової вартості основних засобів може бути проведена, якщо їх залишкова вартість суттєво (більше, ніж на 10%) відрізняється від справедливої вартості на дату балансу. Справедлива вартість основних засобів формується на рівні вільних ринкових цін на аналогічні активи.

При вибутті об'єктів основних засобів, які раніше були переоцінені, перевищення сум попередніх дооцінок над сумою попередніх уцінок залишкової вартості цього об'єкта основних засобів включається до складу нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням додаткового капіталу. Віднесення такого перевищення до нерозподіленого прибутку проводиться в місяці списання об'єкту основного засобу з балансу підприємства.

Методи нарахування амортизації в бухгалтерському обліку, для:

- основних засобів та інших необоротних матеріальних активів - прямолінійний метод;
- малоцінних необоротних матеріальних активів – у розмірі 100% їх вартості при введенні в експлуатацію

Нарахування амортизації здійснювати протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється підприємством при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс) і призупиняється на період його реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання, консервації та інших причин. Нарахування амортизації в бухгалтерському і податковому обліку може здійснюватися з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених податковим законодавством.

Прибуток або збиток, які виникають у результаті вибуття або ліквідації об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженням від продажу та балансовою вартістю активу і визнається у складі прибутку або збитку.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення.

Нематеріальні активи амортизуються з використанням прямолінійного методу протягом встановленого строку їх корисного використання, відповідно до правовстановлюючого документа, а якщо строк дії права користування нематеріального активу не встановлено, такий строк становить 10 років безперервної експлуатації.

Запаси. Запаси відображаються за меншою з величин: собівартості або чистої вартості реалізації. Визнання та первісну оцінку запасів здійснювати залежно від шляхів надходження запасів на підприємство і визначати одиницею бухгалтерського обліку запасів кожне їх найменування згідно до П(С)БО 9 «Запаси».

Оцінка вибуття запасів здійснюється за такими методами: при відпуску матеріалів у виробництво, ліквідації (за видами і групами) - методом середньозваженої собівартості; -для відпуску паливно-

мастильних матеріалів, запасних частин – методом середньозваженої собівартості за видами палива; при виготовленні запасів власними силами підприємства – за собівартістю їх виробництва; -товарів у роздрібній торгівлі – за цінами продажу; МШП – за первісною вартістю або собівартістю виробництва.

Підприємство самостійно приймає рішення щодо визнання неліквідами запасів, які не принесуть в майбутньому економічної вигоди. Запаси, які зіпсовані, застарілі, або іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду, відображаються за чистою реалізаційною вартістю, яку визначає постійно діюча інвентаризаційна комісія.

Резерви. Резерв сумнівних боргів з дебіторської заборгованості, пов'язаної з реалізацією послуг теплопостачання формуються виходячи з питомої ваги безнадійних боргів в загальній заборгованості, але не вище 20 відсотків від первісної суми дебіторської заборгованості за надані послуги з теплопостачання.

За дебіторською заборгованістю, не пов'язаною з реалізацією послуг теплопостачання, резерв сумнівних боргів не створювати, а у разі визнання її безнадійною списувати з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

Дебіторська заборгованість. Дебіторську заборгованість визнавати активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та можна достовірно визначити її суму: визнається активом одночасно з визнанням доходу; від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю. Бухгалтерський облік поточної дебіторської заборгованості за продукцію, послуги, роботи, товари ведеться за первісною вартістю окремо за кожним дебітором.

Враховуючи особливості практики розрахунків з дебіторами та з метою забезпечення збору платежів за надані послуги теплопостачання та недопущення безнадійної дебіторської заборгованості за терміном позовної давності встановлено наступне: при погашенні дебіторської заборгованості боржником зараховувати платежі чи інші форми розрахунків в оплату заборгованості по мірі її виникнення згідно принципу нарахування і відповідності в хронологічній послідовності;

включати в рахунок-фактуру, що надається споживачам – юридичним та фізичним особам реквізит: «Несплачений борг» до «Сума до сплати»; затверджено форму рахунку – акту, як первинного документу, згідно якого відбувається реєстрація факту надання послуг споживачам (видається населенню, власникам приміщень). Резерв сумнівних боргів з дебіторської заборгованості, пов'язаної з реалізацією послуг теплопостачання формувати виходячи з питомої ваги безнадійних боргів в загальній заборгованості, але не вище 20 відсотків від первісної суми дебіторської заборгованості за надані послуги з теплопостачання. За дебіторською заборгованістю, не пов'язаною з реалізацією послуг теплопостачання, резерв сумнівних боргів не створюється.

Довгострокову дебіторську заборгованість оцінювати за теперішньою вартістю, дисконт визнавати на дату балансу після дати визнання заборгованості. Визнання теперішньої вартості залежить від виду заборгованості та умов її погашення.

Векселі. Довгострокові векселі, отримані від споживачів, покупців та замовників, відображати у балансі за їх теперішньою вартістю.

Довгострокові векселі, видані постачальникам, відображати у балансі за їх теперішньою вартістю.

Операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті відображати в обліку у національній валюті шляхом перерахунку суми іноземної валюти за офіційним курсом НБУ, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, номіновані в іноземній валюті, перераховуються в гривню за офіційним курсом НБУ, що діє на дату складання фінансової звітності. Курсові різниці визнаються в звітності у тому періоді, в якому вони виникли.

Оцінювати довгострокові зобов'язання за номінальною вартістю, дисконт визнавати на дату балансу після дати визнання заборгованості.

Зобов'язання. Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду на основі відповідно оформленого первинного документу (акту, протоколу списання заборгованості тощо) та письмового розпорядження (наказу) керівника підприємства. Аналітичний облік зобов'язань ведеться окремо за кожним постачальником та підрядником в розрізі кожного договору (при його відсутності – рахунку). Облік обов'язкових платежів до бюджету, що сплачуються за чинним законодавством, але не встановлені Податковим кодексом України (плата за ліцензії, дозволи, реєстраційні та інші документи тощо).

Оцінювати довгострокові зобов'язання за теперішньою вартістю, дисконт визнавати на дату балансу після дати визнання заборгованості.

Відповідно до п. 4 П(С)БО 11 "Зобов'язання" довгострокові зобов'язання - всі зобов'язання, які не є поточними зобов'язаннями.

Згідно з п. 10 П(С)БО 11 "Зобов'язання" довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображаються в балансі за теперішньою вартістю. У свою чергу, теперішня вартість - дискontована сума майбутніх платежів (п. 4 П(С)БО 11 "Зобов'язання"). Важливим є питання відображення доходу від дискontування кредиторської заборгованості (або витрат від дискontування дебіторської заборгованості) в момент її виникнення та проведення амортизації дискontу протягом строку користування на кожну наступну дату балансу.

Для розрахунку теперішньої вартості довгострокової заборгованості за основу ставки дисконтування приймаються дані НБУ про середню ринкову ставку за кредитами/депозитами, які наведені з поділом за видами валют, строками погашення і регіонами (<https://bank.gov.ua/statistic/sector-financial/data-sector-financial#2fs>) на дату розрахунку теперішньої вартості. Кількість періодів до дати погашення заборгованості приймається в залежності від умов *заборгованостей* - місяць, квартал.

Позики. Позики при первісному визнанні оцінювати за фактичною вартістю отриманих коштів. Позики, строк погашення яких більше дванадцяти місяців від дати балансу, відображати як довгострокові зобов'язання.

Фінансові витрати. Фінансовими витратами підприємства є витрати за нарахованими відсотками і інші витрати підприємства, пов'язані із запозиченнями (позики, векселі, облігації, а також інші види короткострокових і довгострокових зобов'язань, на які нараховуються відсотки). Фінансові витрати визнавати витратами того звітного періоду, в якому вони були нараховані. Капіталізація фінансових витрат застосовується лише до суми тих фінансових витрат, яких можна було б уникнути, якби не здійснювались витрати на створення кваліфікаційного активу. Облік фінансових витрат, які капіталізуються на кваліфікаційний актив, визначаються окремо по кожному об'єкту. Визнання підприємством кваліфікаційного активу визначаються підприємством той актив, на створення якого потребує більше, ніж 3 місяці.

Грошові кошти та їхні еквіваленти . Грошові кошти та їхні еквіваленти включають грошові кошти в касі, грошові кошти на рахунках в банках і депозити в банках.

(Цільове фінансування). При отриманні коштів цільового фінансування з бюджетів та інших джерел на створення капітальних інвестицій дохід визнається протягом періоду корисного використання відповідних об'єктів інвестування (основних засобів, нематеріальних активів тощо) пропорційно сумі нарахованої амортизації цих об'єктів за умови, що об'єкт (його поліпшення) не прийняті офіційним рішенням в комунальну власність та не передано підприємству в статутну діяльність (на праві господарського відання).

Цільове фінансування (для компенсацій витрат (збитків), яких зазнало підприємство) з різниці в тарифах на послуги теплопостачання визнається доходом в місяці отримання коштів. Цільове фінансування визнається доходом тоді, коли існує підтвердження того, що воно отримане та підприємство виконає умови щодо такого фінансування. Вважається дебіторською заборгованістю кошти цільового фінансування і цільових надходжень та визнається у вигляді субсидій і пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг теплопостачання, дотації, асигнування з бюджету та позабюджетних фондів на реалізацію певних заходів (охорона природи, капітальні інвестиції) тощо. Аналітичний облік коштів цільового фінансування і цільових надходжень та витрат підприємства здійснюється за їх призначенням (об'єктами фінансування) та джерелами надходжень на відповідних субрахунках. При отриманні коштів цільового фінансування з бюджетів на створення капітальних

інвестицій дохід визнавати протягом періоду корисного використання відповідних об'єктів інвестування (основних засобів, нематеріальних активів тощо) пропорційно сумі нарахованої амортизації цих об'єктів за умови, що об'єкт (його поліпшення) не прийняті офіційним рішенням в комунальну власність та не передано підприємству в статутну діяльність (на праві господарського відання).

Державні дотації Для компенсації витрат (збитків), яких зазнало підприємство державою виділяється субвенція з різниці в тарифах на послуги тепlopостачання. Така субвенція визнається доходом тоді, коли існує підтвердження того, що воно отримане та підприємство виконає умови щодо такого фінансування. Вважається дебіторською заборгованістю кошти таких надходжень та визнається у вигляді субсидій і пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг тепlopостачання, дотації, асигнування з бюджету та позабюджетних фондів на реалізацію певних заходів (охорона природи, капітальні інвестиції) тощо. Аналітичний облік надходжень та витрат підприємства здійснюється за їх призначенням (об'єктами фінансування) та джерелами надходжень на відповідних субрахунках.

Сегменти. Для відображення інформації про сегменти, визначені такі господарські сегменти підприємства: виробництво теплової енергії, транспортування теплової енергії, постачання теплової енергії, послуги з централізоване опалення та централізоване постачання гарячої води, виробництво теплової енергії з використанням нетрадиційних джерел енергії, інші види діяльності.

Оренда. Оренда класифікується як фінансова аренда, якщо вона передає в основному всі ризики та винагороди щодо володіння. Всі інші види оренди класифікуються як операційні.

Доходи або витрати за договорами операційної оренди визнаються у звіті про сукупний дохід лінійним методом протягом строку оренди.

Забезпечення. Забезпечення визнаються, якщо є поточні зобов'язання (юридичні або конструктивні) в результаті минулих подій, та існує ймовірність того, що відтік ресурсів, що уособлює економічні вигоди, буде потрібний для погашення зобов'язання, і сума зобов'язань може бути достовірно визначена. Витрати, що відносяться до забезпечень, відображаються у звіті про сукупний дохід за вирахуванням суми відшкодування.

Підприємство визнає «Забезпечення майбутніх витрат і платежів» під виплату відпусток.

Визнання доходів. Доходи від реалізації теплової енергії та послуг визнаються, коли існує впевненість, що економічні вигоди, які впливають з проведеної операції, будуть отримані підприємством та обсяг доходу буде визначеним достовірно. Доходи за вирахуванням відповідних податків (ПДВ) визнаються в періоді, коли покупцю були надані послуги чи відвантажені товари.

Висхідну частину ступеня завершеності операцій з надання послуг з тепlopостачання (виконання робіт) визначається при передачі права власності, яке переходить до покупця згідно з умовами договору, так як підприємство має стовідсоткову ступінь завершеності виробництва.

Дохід підприємства складається із доходів від основної, іншої операційної діяльності, фінансових та інших доходів.

Доходи від основної операційної діяльності включають:

- дохід від виробництва теплової енергії, транспортування її магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами, постачання теплової енергії, виробництво теплової енергії на теплоелектроцентралях та установках з використанням нетрадиційних або поновлювальних джерел енергії для теплопостачання споживачів міста;

- дохід від інших видів діяльності, передбачених статутом підприємства.

Доход операційної діяльності:

- доходи від послуг виробничо-метрологічної лабораторії;
- доходи від послуг дільниці по монтажу і наладці вузлів обліку теплової енергії, теплообмінників та газового обладнання;

- доходи від робіт з опломбування та відключення;

- доходи від робіт з виготовлення техумов та проектної документації;

- доходи від робіт по відновленню централізованого опалення та/або гарячого водопостачання;

- доходи від робіт по наданню інформації стосовно наявності заборгованості за послуги;

- доходи від інших виконаних робіт.

У разі отримання підприємством доходів за кількома видами ліцензованої діяльності однією сумою розподіл доходів здійснюється пропорційно встановленим тарифам.

До складу доходів іншої операційної діяльності належать:

- реалізація інших оборотних активів;

- доходи від операційної оренди активів;

- доходи від безоплатно одержаних оборотних активів;

- доходи від списання кредиторської заборгованості;

- доходи з відшкодування раніше списаних активів;

- одержані доходи штрафів, пені, неустойки;

- доходи від отриманого цільового фінансування (дотацій, субвенції тощо);

- доходи від реалізації поточних інвестицій, операцій з векселями, тощо;

- доходи від надання послуг з видачі технічних умов, повірки лічильників тощо;

- інші доходи операційної діяльності.

До іншої звичайної діяльності відносяться:

- дохід від безоплатно одержаних активів (пропорційно сумі нарахованої амортизації цих об'єктів);

- інші доходи від звичайної діяльності (надлишки необоротних активів та інше);

- інші доходи від фінансових операцій.

Витрати підприємства. Формування витрат проводиться за кожним видом діяльності, що підлягає ліцензуванню, а також по інших наданих послугах згідно Методики розподілу витрат, визначеною

змісією, створеною на підприємстві, між видами ліцензованої діяльності (виробництво, транспортування та постачання теплової енергії) та іншими видами діяльності. Доходи і витрати включаються 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 продукції, послуг, товарів (робіт) відображати одночасно з визнанням відповідного доходу. До виробничої собівартості реалізованої продукції (робіт, послуг) включаються – прямі витрати, пов'язані з виробництвом продукції, виконанням робіт, наданням послуг, а саме:

- прямі матеріальні витрати;
- прямі витрати на оплату праці;
- відрахування на соціальні заходи виробничого персоналу;
- амортизація виробничих основних засобів та нематеріальних активів, безпосередньо пов'язаних з виробництвом продукції, наданням послуг, виконанням робіт;
- інші прямі витрати, а саме, вартість придбаних послуг, прямо пов'язаних з виробництвом продукції (товарів), виконанням робіт, наданням послуг;

Встановити, що загальновиробничі витрати є постійними та розподіляються відповідно до вимог П(С)БО 16 «Витрати», методика розподілу викладена в Додатку 13 до Наказу №15 від “15» січня 2013 року “Про облікову політику Полтавського обласного комунального виробничого підприємства теплового господарства «Полтаватеплоенерго»” (зі змінами та доповненнями від 01.08.2014р наказ №371, від 22.01.2018р наказ № 24).

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Склад витрат у фінансовій звітності:

Склад витрат на підприємстві:

- собівартість реалізованої продукції(товарів, робіт, послуг);
- адміністративні витрати;
- інші операційні витрати;
- фінансові витрати;
- інші витрати.

Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах. Виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх періодах та інші зміни прибутку (збитку) за попередні періоди здійснюється шляхом корегування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного періоду, якщо такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку. У фінансовій звітності виправлення помилок, що впливають на нерозподілений прибуток відображається наступним чином: Баланс (Ф1) на початок періоду відображаються відкориговані показники; Фінансові результати (Ф2) за попередній період заносяться показники з урахуванням виправлень; Рух капіталу (Ф4) коригуються

показник сум нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на суми коригувань (помилки) на початок періоду; в текстових Примітках до фінансової звітності розкривається інформація про відповідні коригування та розкривається вплив даних коригувань на статті фінансової звітності попереднього періоду. При наданні проміжної фінансової звітності, суми корегувань нерозподіленого прибутку (збитку) за минулі періоди відображаються в поясненні до проміжної фінансової звітності.

Розкриття інформації, яка наведена в стандартних формах фінансової звітності.

Звіт про фінансові результати

Розділ I. Фінансові результати

У звіті про фінансові результати розкривається інформація про доходи, витрати, прибутки і збитки, а також сукупний дохід та сукупний дохід підприємства за звітний період.

5. Дохід (Виручка) від продажу

Дохід відображається в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню.

Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами:

дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);

чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);

інші операційні доходи;

фінансові доходи;

інші доходи.

Розподіл доходів

(тис. грн)

	Код рядка	2018	2019
<i>Дохід від реалізації послуг, в т. ч.</i>	2000	886421	883719
Теплопостачання		737416	678863
Постачання гарячої води		144382	199749
За підкачку та транспортування холодної води		3058	3485
Інші послуги(виконані роботи, техумови за підключення до ГВП тощо)		866	1008
Роздрібна торгівля(буфет)		380	351
Послуги з метрології		319	263
<i>Інший операційних дохід, в т. ч</i>	2120	7911	8476
Дохід від реалізації ТМЦ		812	519
Від операційно оренди тощо		1981	2467

**Полтавське обласне комунальне виробниче підприємство теплового господарства
«Полтаватеплоенерго»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Курсова різниця			
Гранти			
Списання кредиторської заборгованості			
Пені, штрафи отримані		5118	5490
Дотація (різниця в тарифах)	2123	0	
Дохід від використання коштів вивільнених від оподаткування			
Інші фінансові доходи, в т. ч.	2220	150	5001
Відсотки банку на залишок коштів		150	178
Інші фінансові доходи(дисконт)			4823
Інші доходи, в т. ч.	2240	2728	7299
Парахований знос на безкоштовно отримані ОЗ		272	320
Оприбуткування від раніше списаних активів(металобрухт, б/в матеріали)		1635	6283
Курсові різниці		821	696

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) послуги з теплопостачання та постачання гарячої води показані (код рядка 2000) за вирахуванням в сумі 2 244тис.грн, а саме, проведеного перерахунку доходів у випадку зміни сум компенсації послуг

Виручка (Дохід) від теплопостачання, постачання гарячої води по категоріям споживачів:

Категорії споживачів	(тис. грн)	
	2018	2019
Теплопостачання (код рядка 2000) в т. ч.	737416	678863
Населення	556480	530318
Бюджетні установи	142003	98153
Юридичні особи	38933	50392
Постачання гарячої води (код рядка 2000) в т. ч.	144382	199749
Населення	141136	195845
Бюджетні установи	2529	2805
Юридичні особи	717	1099
Разом	881798	878612

б. Розробка тарифів

Відносини, пов'язані з виробництвом, транспортуванням, постачанням та використанням теплової енергії (як товару) регулюються Законом України «Про теплопостачання, відносини, пов'язані з постачанням та споживанням житлово-комунальних послуг - Законом України «Про житлово-комунальні послуги», відповідно до положень Закону України «Про теплопостачання» тариф(ціна) на теплову енергію – грошовий вираз витрат на виробництво, транспортування, постачання одиниці теплової енергії (1Гкал).

Тарифи на виробництво, транспортування та постачання теплової енергії, крім тарифів на виробництво теплової енергії для суб'єктів господарювання, що здійснюють комбіноване виробництво теплової і електричної енергії та/або використовують нетрадиційні та поновлювальні джерела енергії, затверджуються національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері комунальних послуг, та органами місцевого самоврядування в межах повноважень, визначених законодавством.

Закони та нормативні документи, на яких базувалась система формування та коригування тарифів підприємства у 2019 році:

Закон України «Про теплопостачання» від 02.06.2005 № 2633;

Закон України «Про житлово-комунальні послуги» від 24.06.2004 № 1875;

Порядок формування тарифів на теплову енергію, її виробництво, транспортування та постачання, послуги з централізованого опалення і постачання гарячої води, затверджений постановою Національної Комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 14.03.2016 № 377;

Процедура встановлення тарифів на теплову енергію, її виробництво, транспортування та постачання, затверджена постановою Національної Комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 31.03.2016 № 528;

Процедура встановлення тарифів на послуги з централізованого опалення і централізованого постачання гарячої води, затверджена постановою Національної Комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 31.03.2016 № 529.

Постанова Національної Комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 10.12.2018 № 1728 «Про встановлення тарифів на теплову енергію, її виробництво, транспортування та постачання для потреб населення Полтавському обласному комунальному виробничому підприємству теплового господарства «Полтаватеплоенерго» та внесення змін до деяких постанов НКРЕКП»;

Постанова Національної Комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 10.12.2018 № 1729 «Про встановлення тарифів на теплову енергію, її виробництво, транспортування та постачання для потреб бюджетних установ, релігійних організацій та інших споживачів (крім населення) Полтавському обласному комунальному виробничому підприємству теплового господарства «Полтаватеплоенерго» та внесення змін до деяких постанов НКРЕКП»;

Постанова Національної Комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 10.12.2018 № 1769 «Про встановлення тарифів на послуги з централізованого опалення та централізованого постачання гарячої води, що надаються населенню Полтавським обласним комунальним виробничим підприємством теплового господарства «Полтаватеплоенерго», яке є виконавцем цих послуг»;

Постанова Національної Комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 10.12.2018 № 1770 «Про встановлення тарифів на послугу з централізованого постачання гарячої води, що надається для потреб управителів багатоквартирних будинків Полтавським обласним комунальним виробничим підприємством теплового господарства Полтаватеплоенерго»;

Постанова Національної Комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 10.12.2018 № 1771 «Про встановлення тарифів на послугу з централізованого постачання гарячої води, що надається для потреб бюджетних установ та інших споживачів (крім населення) Полтавським обласним комунальним виробничим підприємством теплового господарства Полтаватеплоенерго».

7. Витрати

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

Склад витрат на підприємстві:

- собівартість наданих послуг
- інші операційні витрати
- фінансові витрати
- інші витрати
- адміністративні витрати;

Деталізація витрат відображених у фінансовій звітності

Собівартість наданих послуг	Код рядка	2019	2018
	2050	853747	923649
Виробництво теплової енергії		752493	836897
Транспортування теплової енергії		39859	32745
Постачання теплової енергії		7960	6271
Послуга з централізованого опалення		11344	10275
Послуга з централізованого постачання гарячої води		34593	30587
Робота з підвищення тиску та транспортування холодної води		3085	2690
Виробництво теплової енергії з		2687	2783

використання біопалива			
Послуги виробничо-метрологічної лабораторії		255	246
Роздрібна торгівля		465	487
Інші виконані роботи		1006	668

Склад собівартості за елементами витрат для виробництва теплової енергії за рік що закінчився

31.12.2019 року представлені наступним чином:

Складові	853 747тис.грн. в тому числі:
Газ та транспортування газу	618686
Зарплата та пов'язані з нею виплати	98638
Електроенергія	48457
Амортизація	20303
Матеріали, МШП, запасні частини	4698
Паливо	4424
Ремонти та технічне забезпечення	1695
Послуги сторонніх організацій	2911
Податки та збори	3162
Вода покупна	31529
Водопостачання та водовідведення	2236
Покупна тепла енергія	2506
Оренда приміщення	174
Судові витрати	732
Банківські послуги	4039
Інше	9557

"Інші операційні витрати"	Код рядка Ф-2	2018	2019
Інші види операційної діяльності(рах.949)		5064	2774
Собівартість реалізованих виробничих запасів		787	528
Курсові різниці		5	7
Нарахування резерву сумнівних боргів			21042
Списання кредиторської заборгованості		53	

**Полтавське обласне комунальне виробниче підприємство теплового господарства
«Полтаватеплоенерго»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Витрати з оренди		1061	1366
Втрати від знецінення запасів		17	65
Разом	2180	6987	25782

Фінансові витрати	Рядок ф-2	2018	2019
Відсотки за користування кредитом		2187	4390
Інші фінансові витрати		88	1123
Разом	2250	2275	5513

<i>Інші витрати</i>	Рядок ф-2	2018	2019
Профкому Полтаватеплоенерго на культурно-масову роботу		784	606
Членські внески Асоціації		75	75
Благодійна допомога		31	11
Втрати від неопераційної курсової різниці		554	166
Залишкова вартість списаних ОЗ		448	1208
Разом	2270	1892	2066

Адміністративні витрати

Деталізація адміністративних витрат (код рядка 2130 за 2019 рік в сумі 16 591,7 тис. грн.:

Заробітна плата – 10 656,3 тис. грн.;

Відрахування на заробітну плату – 2 139,0 тис. грн.;

Матеріальні витрати – 819,2 тис. грн.;

Банківські послуги – 498,5 тис.

Амортизація – 478,9тис.грн.;

Паливо – 313,9тис.грн.;

Відхорона сторожова та пожежна – 363,2тис.грн.;

Участь в семінарах, нарадах, консультаційні послуг, підготовка спеціалістів – 203,1тис.грн.;

Обслуговування програм – 599,3тис.грн.;грн.;

Податки і збори – 129,6тис.грн.;

Реклама, оголошення – 95,2тис.грн.;

Інше –295,5 тис. грн.. в т. ч.:

ремонти –153,8тис.грн.

службові відрядження - 123,9тис.грн.

судові – 3,8тис.грн.

- господарчі витрати, проїзні квитки тощо - 14,0тис.грн.

Витрати на збут

Підприємство здійснює ліцензовану господарську діяльність з виробництва, транспортування та постачання теплової енергії і одночасно є виконавцем послуг з централізованого опалення та послуг з централізованого постачання гарячої води відповідно до Закону України «Про житлово-комунальні послуги». Саме витрати такого характеру як «Витрати на збут» в розумінні вимог ПСБО та інших нормативних документів реалізація, продаж продукції, товарів і послуг, здійснюються підприємством відповідно до отриманих ліцензій з постачання теплової енергії і відображаються в прямих витратах. Відповідно до п.1.5 Постанови НКРЕКП від 10.10.2017р.№1223 «Про затвердження Порядку (правил) організації та ведення обліку за ліцензованими видами діяльності суб'єктами господарювання у сфері тепlopостачання», до ліцензованих видів діяльності у сфері тепlopостачання належать виробництво теплової енергії, транспортування теплової енергії та постачання теплової енергії.

Ці витрати відображаються у складі прямих витрат. Цим обумовлена відсутність в обліку «Витрат на збут».

Інші витрати (код 2270)

За статті Інші витрати в суму 2066 тис грн.. включено:

- суми перераховані первинній профспілковій організації підприємства на культурно-масову роботу відповідно до умов Колективного договору – 606 тис.грн.;
- внески в «Укртепло» – 75тис.грн.;
- благодійна допомога – 11тис.грн.
- втрати від не операційної курсової різниці – 166тис.грн.;
- ліквідаційні витрати по списаних основних засобах (по залишковій вартості) в сумі 1208 тис.грн.

Деталізація споживання газу та електроенергії у фізичних обсягах за 2019 рік:

- За 2019році для виробництва теплової енергії було спожито 97,636 млн. куб. м природного газу за ціною за 1000куб.м (без ПДВ):

місяць	для виробництва ТЕ для потреб бюджетних та інших організацій	для виробництва ТЕ для потреб релігійних організацій	для виробництва ТЕ для потреб населення	транспортування природного газу	розподіл природного газу
січень	6235,51	6235,51	6235,51	58,30	674,40
лютий	6235,51	6235,51	6235,51	58,30	674,40

**Полтавське обласне комунальне виробниче підприємство теплового господарства
«Полтаватеплоенерго»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

березень	6235,51	6235,51	6235,51	58,30	674,40
квітень	6235,51	6235,51	6235,51	58,30	674,40
травень	5990,00	5990,00	5990,00	157,19	674,40
червень	5553,89	5553,89	5553,89	157,19	674,40
липень	4905,675	4905,675	4905,675	157,19	674,40
серпень	4653,544	4653,544	4653,544	157,19	674,40
вересень	4493,6363	4493,6363	4493,6363	157,19	674,40
жовтень	4272,7604	4272,7604	4272,7604	157,19	674,40
листопад	4899,00	4899,00	4899,00	157,19	674,40
грудень	4276,6958	4276,6958	4276,6958	157,19	674,40

У 2019 році для потреб підприємства було спожито 21,067млн Квт електричної енергії за цінами за 1 кВт(без ПДВ):

Місяць	вартість електричної енергії з урахуванням розподілу, грн..	активна електрична енергія, грн..	послуга з розподілу електричної енергії, грн..
січень	2,43544	1,754890	0,64246
лютий	2,43544	1,75489	0,64246
березень	2,43544	1,75489	0,64246
квітень	2,45236	1,75305	0,62246
травень	2,45236	1,77760	0,64246
червень	2,45236	1,7899	0,64246
липень	2,65009	2,14189	0,64246
серпень	2,40938	2,11292	0,43704
вересень	2,21378	1,9722	0,43704
жовтень	2,20347	1,82004	0,44285
листопад	2,20347	1,61885	0,44285
грудень	2,20347	1,508750	0,44285

Розділ II

8. Сукупний дохід

В рядку 2400 у сумі (1896,0) тис. грн.. відображена зміна власного капіталу за рахунок раніше проведеної переоцінки основних засобів при їх вибутті.

В рядку 2445 у сумі 787,0 тис. грн. відображено визнання доходу від безоплатно отриманих основних засобів.

Рядок 2465 в сумі (314,0) тис. грн. відображає суму всього сукупного доходу за звітний період.

Склад і сума витрат, які не включені до статей витрат Звіту про фінансові результати, а відображені безпосередньо у складі власного капіталу (крім вилучення капіталу та розподілу між власниками – не відбувалося.

Державні дотації (Цільове фінансування).

Цільове фінансування не визнається доходом доти, поки не існує підтвердження того, що воно буде отримане та підприємство виконає умови щодо такого фінансування.

Підприємство отримує державну допомогу у вигляді фінансових ресурсів від місцевого та державного бюджету, щоб компенсувати різницю між фактичною собівартістю наданих послуг та тарифами на опалення й водопостачання гарячої води для населення, які були затверджені урядом.

Ці дотації регулюються КМУ. Отримані фінансові ресурси використовуються тільки для погашення зобов'язань за складений природний газ та його транспортування.

Для отримання компенсації підприємство надає органам державної влади обґрунтовану оцінку різниці між фактичною собівартістю наданих послуг та тарифами на опалення й водопостачання гарячої води. Дана оцінка є предметом підтвердження з боку державних контролюючих органів.

Державні дотації у 2019 році підприємство не отримувало.

Протягом поточного року підприємство отримало цільове фінансування у сумі 9448 тис. грн., з них 3348 тис. грн. на казначейський рахунок на здійснення переключення споживачів 109 мікрорайону м. Полтава з промислової котельні ПАТ «ПТМЗ» на котельні комунального підприємства «Полтаватеплоенерго». Фінансування здійснювалося згідно Рішень Полтавської міської ради, Рішень Полтавської обласної ради, Розпоряджень обласної державної адміністрації та Рішення Решетилівської міської ради для реконструкції ділянок теплових мереж в м. Решетилівка.

Крім того, для проведення робіт з цільовим призначенням - реконструкція технологічного обладнання на виконання особливих умов проведення аукціону об'єкта малої приватизації за адресою м. Полтава, вул. Соборності, 26/14 від ПРАТ «Торгового дому «ЦУМ» отримані кошти у сумі 150 тис. грн. Кошти отримані на умові Договору купівлі-продажу від 17.12.2019 року де, ПРОДАВЕЦЬ Управління майном обласної ради передає у власність ПОКУПЦЕВІ виробничу будівлю за адресою м. Полтава, вул. Соборності, 26/14 і, відповідно, до умов договору «З метою забезпечення прав та законних інтересів ПОКВПТГ «Полтаватеплоенерго» ПОКУПЕЦЬ зобов'язується провести оплату в сумі 150 000,00 грн. на рахунок ПОКВПТГ «Полтаватеплоенерго» для проведення наступних робіт: виготовлення технічної документації, демонтаж існуючого технологічного обладнання, проведення реконструкції теплової мережі зі збільшенням площі та відновлення будівельних конструкцій (поруч з будівлею котельні), закупка та монтаж нового насосного обладнання, яке допускає можливість встановлення на трубопроводах, в стиснених умовах, під поверхнею землі, монтаж системи електропостачання встановленого насосного обладнання з обліком споживання та частотним регулюванням».

«Кошти з бюджету та державних цільових фондів» (рахунок обліку 482) у сумі 2,8тис.грн., на якому обліковується заборгованість Підприємства перед Департаментом фінансів Полтавської обласної державної адміністрації (Управління соціального захисту населення) за пільги, субсидії, у фінансовій звітності відображені у коді рядку 1690 Інші поточні зобов'язання).

Станом на 31.12.2019 року залишок цільового фінансування склав 1483тис.грн.

9. Вплив змін валютних курсів

Сума курсових різниць, що включена до складу доходів і витрат протягом звітного періоду складає доходів - 696тис.грн.

витрат - 166тис.грн.

Сума курсових різниць, що включена протягом звітного періоду до складу іншого додаткового капіталу

станом на 31.12.2018 - не включалося

станом на 31.12.2019 - не включалося.

Вплив зміни на чистий прибуток (збиток) за попередній рік, (якщо така зміна відбулася на початку попереднього року) – не відбувалося.

Звіт про фінансовий стан (Баланс)

Баланс підприємства складається на кінець останнього дня звітного періоду.

10. Нематеріальні активи

Облік нематеріальних активів на підприємстві ведеться згідно вимог П(С)БО8 «Нематеріальні активи». На підприємстві одиницею обліку нематеріальних активів вважається окремий об'єкт, з терміном корисного використання відповідно до правовстановлюючого документу, а якщо строк дії права користування нематеріального активу не встановлено, такий строк становить 10 років безперервної експлуатації.

Через відсутність активного ринку нематеріальних активів переоцінка не проводиться.

Групи нематеріальних активів : авторське право та суміжні з ним права, право користування природними ресурсами, інші нематеріальні активи, право користування майном

Діапазон строків корисного використання груп нематеріальних активів від 5 до 10 років

При нарахуванні амортизації щодо кожного об'єкта нематеріальних активів застосовується лінійний метод нарахування.

Нематеріальні активи за їх залишковою вартістю складають:

- на початок звітного періоду – 40259тис. грн.;

- на кінець звітного періоду – 40580тис. грн.

Балансова вартість станом на 31.12.2019 року по кожній групі нематеріальних активів становить:

(тис. грн.)

№ п/п	Група нематеріальних активів	Первісна Код рядка 1001	Знос Код рядка	Залишкова Код рядка 1000
----------	------------------------------	----------------------------	-------------------	-----------------------------

**Полтавське обласне комунальне виробниче підприємство теплового господарства
«Полтаватеплоенерго»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

			1002	
1	Авторське право та суміжні з ним права	2809	1404	1405
2	Право користування природними ресурсами	6	3	3
3	Інші нематеріальні активи	438	193	245
4	Право користування майном	38927		38927
Всього (по Балансу):		42180	1600	40580

За звітний період надійшло нематеріальних активів на суму 647 тис. грн. за первісною вартістю з урахуванням амортизації – 1002 тис. грн.

До правам користування земельними ділянками в сумі 358 тис. грн. в т. ч:

- за рахунок змін грошових оцінок земельних ділянок в сум 358 тис. грн.

За рахунок придбання нового програмного забезпечення для сервера 44 тис грн., за рахунок придбання нового програмного забезпечення модуль «Претензійна позовна робота» 230 тис. грн. та пензії на право зберігання пального 15 тис. грн.

Вибуло нематеріальних на суму 44 тис. грн. за первісною вартістю.

Сума нарахованої амортизації за рік складає 326 тис. грн..

- на початок періоду – 1318 тис. грн.;
- на кінець періоду – 1600 тис. грн.

Сума втрат від зменшення корисності і сума вигід від відновлення корисності, відображені в звітні про фінансові результати в звітному періоді 0 тис. грн.

Інші зміни первісної (переоціненої) вартості та сума накопиченої амортизації нематеріальних активів 0 тис. грн..

Первісна (переоцінена) вартість та накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності 0 тис. грн..

Первісна (переоцінена) вартість та накопичена амортизація переданих у заставу нематеріальних активів 0 тис. грн..

Сума угод на придбання у майбутньому нематеріальних активів відсутня.

Загальна сума витрат на дослідження та розробки, включена до складу витрат звітного періоду відсутня.

Первісна вартість, залишкова вартість та метод оцінки нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань відсутня.

Склад нематеріальних активів, інформація про які є суттєвою, їх балансова вартість та строк корисного використання, що залишився:

<i>назва нематеріального активу</i>	<i>балансова вартість, грн.</i>	<i>строк корисного використання, що залишився, років</i>
Програмне забезпечення «І-С Підприємством 8.2 «Управління виробництвом підприємства для України»	416 369	3,4
Програмне забезпечення «І-С Підприємством 8.2 «Документообіг КОРП для України»	9 225	3,4
Програмне забезпечення «І-С Підприємством 8.2 Управління торгівлею для України(юридичні особи)»	48 000	4,2
Програмне забезпечення «І-С Підприємством 8.2 «Управління торгівлею для України «НКС Білінг (фізичні особи)	199 800	5
Програмне забезпечення «І-С «Клієнтська ліцензія на 50 робочих місць та сервер для ПЗ Білінг (фізичні особи)	38 177	5,2
Програмне забезпечення «І-С «Клієнтська ліцензія на 50 робочих місць та сервер	39 420	6
Модуль «Претензійно-позовна робота»	22 417	9,6
Програмне забезпечення «Енергоцентр»(ЕЦ -100) на 130 штук	38 850	6
Інформаційна система з графічного подання та паспортизації теплових мереж на базі ІГС «Сити Сом-Тепло Граф»	81 275	5
Програмне забезпечення для сервера Майкрософт	18 447	7,2
Ліцензія на право зберігання пального	15 156	4,9

11. Незавершені капітальні інвестиції

На підприємстві капітальні інвестиції визнаються активами по закінченню робіт з будівництва (виготовлення), придбання і поліпшення об'єктів основних засобів, що призводять до збільшення майбутніх економічних вигод з подальшим збільшенням первісної вартості основних засобів після введення в експлуатацію.

Протягом 2019 року сума капітальних інвестицій в основні засоби за звітний рік склала 1 591 тис.грн., в тому числі за такими видами господарської діяльності:

- виробництво теплової енергії 14 362,8 тис.грн.;
- послуги з централізованого опалення та постачання гарячої води – 988,3 тис.грн.;
- транспортування теплової енергії – 12 816,6 тис.грн.;
- постачання теплової енергії – 242,7 тис.грн.;
- інші не ліцензовані види діяльності – 500,6 тис.грн.

Введено в експлуатацію капітальних інвестицій на суму 26 130,9 тис. грн..

в тому числі:

- придбано – 2 190,0 тис. грн.;
- підрядним способом – 12 696,6 тис. грн.;
- господарським способом (зарплата з нарахуваннями, матеріальні витрати) – 11 244,3 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року залишок капітальних інвестицій складас 6495 тис. тис грн в т. ч.

- 5014 тис. грн. витрати з незавершених капітальних інвестицій з будівництва об'єктів основних засобів.;
- 814 тис. грн. витрати з незавершених капітальних інвестицій з виготовлення та модернізації об'єктів основних засобів;
- 667 тис. грн. витрати з незавершених капітальних інвестицій з виготовлення, придбання(створення) нематеріальних активів

12. Проект з фінансування НЕФКО

Переоцінка необоротних активів за звітний період не проводилася.

Фінанс Проекту з фінансування НЕФКО

19.12.2014р. ПКОБПТГ «Полтаватеплоенерго» уклало кредитний договір з Північною екологічною фінансовою корпорацією (NEFCO, Фінляндія) в рамках фінансової Програми «UkraineDN». Ця Програма реалізовується в рамках співпраці Міністерства регіонального розвитку України з Північною екологічною фінансовою корпорацією (NEFCO) та Шведським агентством з міжнародного розвитку (SIDA).

Кредит НЕФКО був наданий під місцеву гарантію Полтавської міської ради, затверджену рішенням сесії Полтавської міської ради 25.11.2014р., у відповідності до ст.17, 18, 71, 74 Бюджетного кодексу України, статей 26, 60, 70 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», постанови Кабінету Міністрів України від 14.05.2012р. № 541 «Про затвердження Порядку надання місцевих гарантій», за погодженням Міністерства фінансів України (Наказ № 805 від 08.08.2014р.) та затверджено Кабінетом Міністрів України (Протокол № 70 засідання КМУ від 27.08.2014р.).

В рамках програми, протягом 2015-2016р.р., було реалізовано і профінансовано проект проведення реконструкції котельні по вул. Фрунзе, 48 з переведенням її в автоматизований режим роботи, встановлення автоматизованих індивідуальних теплових пунктів від котельні та реконструкція ділянки теплової мережі із застосуванням полімерних труб типу «Ізопрофлекс».

В рамках проекту було здійснено:

- заміну котлів ШІСТУ-5 та 5М в кількості бшт зі середньозваженим ККД 80% на 3 котли Buderus Logano G52 з ККД 94%;
- заміну теплових мереж від реконструйованої котельні до споживачів з використанням сучасних труб в поліуретановій ізоляції типу «Ізопрофлекс» в кількості 470 метрів у двохтрубному вимірі;
- встановлення в будівлях споживачів від реконструйованої котельні 10 енергозберігаючих та економічних індивідуальних теплових пунктів з повною автоматизацією вироблення теплової енергії за потреби опалення та гарячого водопостачання.

Крім того, котельню переведено в автоматизований режим роботи без обслуговуючого персоналу.

Фактично бюджет проекту склав: кредитні кошти - 215579,09 євро, грантові - 219324,94 євро, кошти підприємства - близько 71937,00 євро.

Кредитні кошти витрачено:

- на реконструкцію котельної – 208834,09 євро (97% загальної суми кредиту);
- на трубопроводи – 6745,00 євро (3% загальної суми кредиту).

**Полтавське обласне комунальне виробниче підприємство теплового господарства
«Полтаватеплоенерго»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

За грантові кошти придбано: 10 індивідуальних теплових пунктів – 106294,51 євро; труби в енополіуретановій ізоляції типу «Ізопрофлекс» в кількості 470 метрів у двохтрубному вимірі – 9826,65 євро; на реконструкцію котельної – 23203,78 євро.

Ділянки теплових мереж, які реконструйовані

№ п/п	Назва ділянки	Довжина ділянки, м	Діаметр трубопроводу	Кількість труби, м.п.	Тип труби	Рік вводу в експлуатацію
1	ТК 1 - ТК 2а	44	140/180	88	Ізопрофлекс-А	2015 рік
2	ТК 2а - ТК 4	70	140/180	140	Ізопрофлекс-А	2015 рік
3	ТК 4 -Європейська (Фрунзе),44	8	75/110	16	Ізопрофлекс-А	2015 рік
4	ТК 4 – Європейська(Фрунзе), 42а	102	50/90	204	Ізопрофлекс-А	2015 рік
5	ТК 2а – (Європейська(Фрунзе),48	31	50/90	62	Ізопрофлекс-А	2015 рік
6	ТК 1 – Європейська(Фрунзе),54	21	75/110	42	Ізопрофлекс-А	2015 рік
7	котельня – Європейська(Фрунзе),56а	42	110/145	84	Ізопрофлекс-А	2016 рік
8	Європейська(Фрунзе),45а - вр.на О.Вишні,2	42	90/125	84	Ізопрофлекс-А	2016 рік
9	вр.на вул.О.Вишні,2 – Європейська(Фрунзе),60 (ЗНЗ №27)	103	90/125	206	Ізопрофлекс-А	2016 рік
10	до вул.О.Вишні,2а	7	63/100	14	Ізопрофлекс-А	2016 рік
	Σ	470		940		

За грантові кошти було придбано і встановлено 10 індивідуальних теплових пунктів за адресами:

Теплові лічильники в ІТП		
№	Адреса будинку	Марка теплообчислювача
1	вул.О.Вишні,2	MULTICAL 602
2	вул. Європейська(Фрунзе),42а	MULTICAL 602
3	вул. Європейська(Фрунзе),44	MULTICAL 602
4	вул. Європейська(Фрунзе),48	MULTICAL 602
5	вул. Європейська(Фрунзе),54	MULTICAL 602
6	вул. Європейська(Фрунзе),56	MULTICAL 602
7	вул.В.Чорновола(Куйбишева), 27	комб. MULTICAL 602
8	вул.Героїв-чорнобильців(Чапаєва),7/25	

**Полтавське обласне комунальне виробниче підприємство теплового господарства
«Полтаватеплоенерго»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

9	вул. Європейська(Фрунзе),60	MULTICAL 602
10	вул. Європейська(Фрунзе),46	MULTICAL 602

**Графік вибірки та погашення кредиту на весь період кредитування
(євро)**

Дата отримання/погашення	отримання кредиту	Кредит/Невиплачена сума	Погашення кредиту	Погашення відсотків	Всього
05.06.2015	139222,73				
02.10.2015	46407,58				
14.12.2015	29948,78				
20.06.2015		215579,09	0,00	348,06	348,06
20.12.2015		200180,58	15398,51	4922,72	20321,23
2015	215579,09		15 398,51	5270,78	20669,29
20.06.2016		184 782,08	15 398,51	6 105,51	21 504,01
20.12.2016		169 383,57	15 398,51	5 635,85	21 034,36
2016	0,00		30 797,01	11 741,36	42 538,37
20.06.2017		153 985,06	15 398,51	5 137,97	20 536,47
20.12.2017		138 586,56	15 398,51	4 696,54	20 095,05
2017	0,00		30 797,01	9 834,51	40 631,53
20.06.2018		123 188,05	15 398,51	4 203,79	19 602,30
20.12.2018		107 789,55	15 398,51	3 757,24	19 155,74
2018	0,00		30 797,01	7 961,03	38 758,04
20.06.2019		92 391,04	15 398,51	3 269,62	18 668,12
20.12.2019		76 992,53	15 398,51	2 817,93	18 216,43
2019	0,00		30 797,01	6 087,54	36 884,56
20.06.2020		61 594,03	15 398,51	2 348,27	17 746,78
20.12.2020		46 195,52	15 398,51	1 878,62	17 277,12
2020	0,00		30 797,01	4 226,89	35 023,90
20.06.2021		30 797,01	15 398,51	1 401,26	16 799,77
20.12.2021		15 398,51	15 398,51	939,31	16 337,82
2021	0,00		30 797,01	2 340,57	33 137,59
20.06.2022		0,00	15 398,51	467,09	15 865,59
2022	0,00		15 398,51	467,09	15 865,59
РАЗОМ	215579,09		215 579,09	47929,77	263508,86

Станом на 31.12.2019 року у Розділі 1 Балансу «Необоротні активи» в тому числі, а саме, «Основні засоби», обліковуються об'єкти на котельні по вул. Європейська (Фрунзе),48, які були реконструйовані в рамках Програми НЕФКО :

- первісною вартістю - 11 841,4 тис. грн.;
- зносу - 8 055,7 тис. грн.
- залишкова(балансова)вартість – 3 785,7 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 не залишилось неосвоєних коштів.

13. Основні засоби

Сума укладених угод на придбання у майбутньому основних засобів 216 тис. грн.

Залишкова вартість основних засобів, вилучених з експлуатації для продажу - відсутня

Підприємство застосовує для оцінки основних засобів на дату балансу модель собівартості.

На підприємстві основні засоби визнаються активами, якщо очікуваний термін їх корисного використання перевищує 1 рік. Для відокремлення малоцінних необоротних активів встановлена вартісна межа до 6000 грн. без ПДВ

Основні засоби за їх залишковою вартістю складають:

- на початок звітного періоду – 240 422 тис. грн.;
- на кінець звітного періоду – 246 062 тис. грн.

Вартість основних засобів станом на 01.01.2019 року по кожній групі основних засобів становить:

(тис. грн.)

№ п/п	Група основних засобів	Первісна Код рядка 1011	Знос Код рядка 1012	Залишкова Код рядка 1010
1	Будівлі, споруди та передавальні пристрої	576137	421385	154752
2	Машини та обладнання	171212	92112	79100
3	Транспортні засоби	23627	17938	5689
4	Інструменти, прилади, інвентар та інше	2679	1798	881
5	Малоцінні необоротні матеріальні активи	1927	1927	
Всього (по Балансу):		775582	535160	240422

Балансова вартість станом на 31.12.2019 року по кожній групі основних засобів становить:

(тис грн.)

№ п/п	Група основних засобів	Первісна Код рядка 1011	Знос Код рядка 1012	Залишкова Код рядка 1010
1	Будівлі, споруди та передавальні пристрої	582243	425668	156575
2	Машини та обладнання	185275	103016	82259
3	Транспортні засоби	25611	19336	6275
4	Інструменти, прилади, інвентар та інше	2756	1803	953
5	Малоцінні необоротні матеріальні активи	2063	2063	0

**Полтавське обласне комунальне виробниче підприємство теплового господарства
«Полтаватеплоенерго»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Всього (по Балансу):	797948	551886	246062
-----------------------------	---------------	---------------	---------------

Методи амортизації, що застосовуються підприємством.

При нарахуванні амортизації щодо кожного об'єкта основних засобів застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації щомісячно. Амортизація малоцінних необоротних активів нараховується у розмірі 100% при введенні в експлуатацію

Діапазон строків корисного використання (експлуатації) груп основних засобів від 2- до 100 років

Група основних засобів	Строк корисного використання
Будівлі та споруди	15-100 років
Передавальні пристрої	10-30 років
Машини та обладнання	5-25 років
Транспортні засоби	5-12 років
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4-12 років
Інші основні засоби	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	12-20 років
	2-12 років

За звітний період надійшло основних засобів та інших необоротних матеріальних активів на суму 12 974 тис. грн. за первісною вартістю, в т. ч. за рахунок власних коштів в сумі 19714 тис. грн., 1 98 тис. грн коштів місцевого бюджету та 3030 тис. грн. кредитних коштів

Згідно того, відповідно договорів дарування транспортних засобів з фізичною особою Бажан Віктор Васильович було безкоштовно отримані та оприбутковані ОЗ (транспортні засоби) - два автомобіля на суму 1107 тис. грн.. Оприбуткований автомобіль в суму 6 тис. грн.. на підставі Угоди про розірвання договору купівлі та продажу та відповідно до Рішення обласної ради від 17.09.2019 року №1194 було оприбуткована мережа теплопостачання та гарячої води від ОСББ «Бірюзова-96» у господарське об'єднання, як внесок до статутного капіталу, в сумі 19 тис. грн.

Протягом 2019 року витрати на придбання склали 26131,0 тис. грн.;

на придбання та створення нових матеріальних активів склали 7341 тис. грн., в т. ч. машини, обладнання та інвентар – 6580,0 тис. грн., в т.ч. комп'ютерна та телекомунікаційна техніка – 101 тис. грн. та інше електричне й електронне устаткування – 99,0 тис. грн., транспортні засоби – 10 тис. грн., інші матеріальні активи – 153,0 тис. грн.;

витрати на поліпшення, вдосконалення, реконструкцію, модернізації існуючих ОЗ склали

134,0 тис. грн. в т. ч. інженерні споруди – 7748,0 тис. грн., з них машини, обладнання та інвентар – 10 тис. грн.

на капітальний ремонт 3247,0 тис. грн. в т.ч. будівлі нежитлові – 1186,0 тис. грн.; інженерні споруди – 10 тис. грн.; машини, обладнання та інвентар – 1287,0 тис. грн.; транспортні засоби – 158,0 тис. грн.

Протягом звітного року вибуло основних засобів за первісною (персоціненою) вартістю в сумі

**Полтавське обласне комунальне виробниче підприємство теплового господарства
«Полтаватеплоенерго»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

7 300 тис. грн., залишковою вартістю – 622,7 тис. грн. у зв'язку із зношеністю та непридатністю для подальшої експлуатації. Управлінням майном Полтавської обласної ради за погодженням Департаменту будівництва, містобудування і архітектури та житлово-комунального господарства Митрофанівської міської держадміністрації надавались дозволи на списання з балансу підприємства цих основних засобів, шляхом повної ліквідації, згідно з переліком об'єктів :

		Первісна вартість	Знос	Ліквідаційна вартість (97% рахунок)
Основний засіб	Дата ліквідації			
Теплодільник	14.08.2019	799,20	799,20	
Відновлення котельної Цільове фін-ня (кап.ремонт) Відновлення котельні	29.11.2019	1676,00	1472,16	203,84
Виробничий будинок (котельня)	29.11.2019	181403,18	115910,45	65492,73
Водорозширювальний FLAMKO FLEXCON 1000L 6 BAR	26.03.2019	8256,90	5074,59	3182,31
Водорозширювальний FLAMKO FLEXCON 1000L 6 BAR	26.03.2019	8256,90	5074,59	3182,31
Водорозширювальний FLAMKO FLEXCON 1000L 6 BAR	26.03.2019	8256,90	5074,59	3182,31
Водорозширювач №1 Zilmet 130 CAL-PRO V-400л	19.12.2019	5607,08	5607,08	
Водорозширювач №2 Elbi V=300л	26.03.2019	3628,76	3628,76	
Водорозширювач №3 Zilmet 130 CAL-PRO V-400л	19.12.2019	5607,08	5607,08	
Водонагрівач електричний ЭВАД-3.0/220-150	26.03.2019	1308,33	1308,33	
Водонагрівач з внутр. баком з н/сталі ЭВАД -3,0/220- 150	26.03.2019	3825,00	1912,32	1912,68
Вузол обліку теплової енергії CBTY-10M PY-200 (Монтаж)	05.02.2019	2469,82	1749,30	720,52
Вузол обліку теплової енергії CBTY-10M PY-200 (Б)	05.02.2019	39008,30	27630,95	11377,35
Котел КВГ-7.56 №1	12.11.2019	199171,36	199171,36	
Котел КВГ-7.56 №2	05.02.2019	145656,77	131329,86	14326,91
Котел КВГ-7.56 №3	12.11.2019	244391,72	224874,39	19517,33
Пальник газу BP G4-2	09.12.2019	914,00	902,70	11,30
Пальник газу BK-G10T	09.12.2019	3890,24	3890,24	
Насос Grundfos UPS 50-180 F	26.06.2019	3895,44	3710,75	184,69
Насос підживлюючий К 80-65-160 №3	26.04.2019	3774,21	3774,21	
Насос підживлюючий К 80-65-160 №3 Кап.рем.(н/у експл.-ІІ група)	26.04.2019	918,84	822,48	96,36

**Полтавське обласне комунальне виробниче підприємство теплового господарства
«Полтаватеплоенерго»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Насос підживлюючий К 80-65-160 №3 Кап.рем.н/у закрит-11 група)	26.04.2019	1078,69	928,71	149,98
Насос рециркуляційний WILO S 40/7 котла №1	19.12.2019	4259,10	3958,91	300,19
Насос циркуляційний г.в. WILO TOP-Z 25/6	26.06.2019	4604,00	3644,58	959,42
Пальник ГТСБ-3.5ГС 6/в	17.09.2019	21772,80	21772,80	
Шафа електрична управління насосами системи вентиляції ШУ-4	14.01.2019	3340,36	3340,36	
Шафа електрична управління циркуляційн. насосами ГВП ШУ-6	14.01.2019	3340,36	3340,36	
Шафа електрична управління циркуляційн. насосом контуру котла №1 1-ШУ	14.01.2019	3883,50	3883,50	
Шафа електрична управління циркуляційн. насосом контуру котла №1 4-ШУ	14.01.2019	3883,50	3883,50	
Шафа електрична управління циркуляційн. насосом контуру котла №3 3-ШУ	14.01.2019	3883,50	3883,50	
Шафа електрична управління циркуляційн. насосом контуру котла №2 2-ШУ	14.01.2019	3883,50	3883,50	
Шафа електрична управління циркуляційн. насосом контуру котла №2 5-ШУ	14.01.2019	3883,50	3883,50	
Шафа електрична управління циркуляційн. насосом контуру котла №3 6-ШУ	14.01.2019	3883,50	3883,50	
Шафа управління клапаном газу ШУК	14.01.2019	3177,41	3177,41	
Щит КИП и А допоміжного облад-ня	28.05.2019	5400,00	5400,00	
Щит автоматики управління трьохходовим регулятором	14.01.2019	2091,12	2091,12	
Щит електричний	19.12.2019	1675,94	1675,94	
Щит електричний ПР-11	28.05.2019	1468,80	1468,80	
Щит електричний ПР-11	28.05.2019	1468,80	1468,80	
Щит електричний ПР-9	28.05.2019	1468,80	1468,80	
Щит електричний ПР-11	28.05.2019	1468,80	1468,80	
Щит електричний ПР-9	28.05.2019	1468,80	1468,80	
Щит електричний СПА	28.05.2019	1386,05	1386,05	
Щит електричний СПА	28.05.2019	1386,05	1386,05	
Щит керування ГВП з контролером Danfoss	09.12.2019	1739,40	1739,40	
Щит КИП и А котла №1	28.05.2019	11778,48	11778,48	
Щит КИП и А котла №2	28.05.2019	11195,28	11195,28	
Щит КИП и А котла №3	28.05.2019	11195,28	11195,28	
Машинка друкарська "Ятрань"	08.11.2019	216,00	216,00	
Термомуфельна	26.04.2019	1892,30	1892,30	
Термомуфельна	14.08.2019	1892,30	1892,30	

Полтавське обласне комунальне виробниче підприємство теплового господарства

«Полтаватеплоенерго»

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Дічильник теплової енергії б/в	19.12.2019	342,36	163,37	179,00
Кондиціонер MIDEA MSG-30HR	14.08.2019	7349,17	7349,17	
Телефон мобільний Samsung S 5560	14.01.2019	2132,50	2132,50	
Ділянка трубопроводу ТК19 ж/б К.Шосе,74;ТК8 ж/б К.Шосе,88;ТК13 Ю.Кондратюка,7	10.10.2019	17524,31	16530,01	994,29
Будівля тепlopункта (складське приміщення 310,00 м.кв.)	14.06.2019	1051071,98	864976,30	186095,68
Виробнича будівля (насосна)	20.12.2019	217756,12	94324,18	123431,94
Водомір ВК-40	09.12.2019	1079,96	1079,96	
Колонка деаераційна	19.12.2019	5039,39	5039,39	
Колонка деаераційна ДСВ-15	19.12.2019	5640,26	5612,90	27,36
Колонка деаераційна з баком	28.05.2019	5493,01	5493,01	
Насос мережний Д-320-50 №2	14.06.2019	25786,21	25786,21	
Насос мережний Will.O TOP-S 40/10 №1	08.11.2019	5167,46	5167,46	
Насос підвищуючий г.в. К 80-50-200 №2 (В/К) б/в (без е/двигуна)	26.03.2019	4923,86	4344,41	579,45
Насос підвищуючий гв К 80-50-200 №3 (В/К) б/в (без е/двигуна)	26.03.2019	3580,00	3580,00	
Насос тепlopостачання теплообмінника К 80-65-160 №1	26.04.2019	5205,98	5205,98	
Насос тепlopостачання теплообмінника. К 80-65-160 №2	26.04.2019	9752,23	9752,23	
Електрозчинник	28.05.2019	1296,00	1296,00	
Теплообмінник пластинчатий Р-05Р-50-2к	17.09.2019	38358,93	38358,93	
Теплообмінник пластинчатий S-31.5m2	14.06.2019	24780,41	24780,41	
Теплообмінник пластинчатий S-31.5m2	14.06.2019	24780,41	24780,41	
Теплообмінник пластинчатий S-31.5m2	14.06.2019	24780,41	24780,41	
Теплообмінник пластинчатий S-31.5m2 Кап.рем. пластинчатого т/обмінника	14.06.2019	238,17	238,17	
Теплообмінник пластинчатий S-31.5m2 Кап.рем. пластинчатого т/обмінника	14.06.2019	238,17	238,17	
Теплообмінник пластинчатий S-31.5m2 Кап.рем. пластинчатого т/обмінника	14.06.2019	238,17	238,17	
Теплообмінник пластинчатий S-31.5m2	14.06.2019	24780,41	24780,41	
Теплообмінник пластинчатий Р-05Р-50-2к	17.09.2019	38358,93	38358,93	
Теплообмінник пластинчатий Р-05Р-50-2к	17.09.2019	38358,93	38358,93	
Теплообмінник пластинчатий Р-05Р-50-2к	17.09.2019	38358,93	38358,93	
Теплообмінник пластинчатий Р-05Р-50-2к	17.09.2019	38358,93	38358,93	

Полтавське обласне комунальне виробниче підприємство теплового господарства

«Полтаватеплоенерго»

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Головний бак запасу води з баком 3м3	30.09.2019	481,39	481,39	
Фільтр Na-катіон D=1000мм	28.05.2019	3569,15	3446,88	122,27
Циркуляційний насос ГВП	26.03.2019	630,00	21,00	609,00
Частотний перетворювач 4,0 кВт 380В для частотного обладнання (рециркуляційний насос)(И)	28.05.2019	5451,43	3350,61	2100,82
Щода електрична управління циркуляційними насосами теплопостач.теплообмінників ШУ	14.01.2019	3883,50	3883,50	
Щода електрична управління мережними насосами ШУ-3	14.01.2019	3340,36	3340,36	
Щода автоматичного підживлення	19.12.2019	2300,67	2300,67	
Щода ввода №1	09.12.2019	5829,85	5766,01	63,84
Щода ввода №2	09.12.2019	5829,85	5766,01	63,84
Щода управління (2шт.)	09.12.2019	2442,43	2403,32	39,11
Щода тепловий енергії б/в	19.12.2019	11069,75	5282,20	5787,54
Ділянка від ТКМ48в до місця врізки на ж/б Залізна,42 (3200мм - 34,00м в 2-х тр.вим.)	10.10.2019	24253,85	8286,72	15967,13
Ділянка т/м від ТК16а-ТК46 (д108;76;57=140,0м.в 2-х тр.вимірі)	11.06.2019	52814,44	42809,29	10005,15
Ділянка т/м ТК1-ТК34; ТК34-ТК35; частина ділянки ТК35-ТК40 (L=150,0м в 2-х трубном вимірі)	11.06.2019	320542,14	303180,95	17361,19
Ділянка теплової мережі від ТК1 до ТК2 (330,5м)	10.10.2019	152104,19	134912,37	17191,82
Ділянка теплової мережі від ТК4 до ТК9 (58,5 м в 2-х тр.вим.)	10.10.2019	56486,67	54924,61	1562,06
Ділянка ТКМ8-ТКМ9-ТКМ10; ТКМ65 ж/б АТО,118/2 кл.ТКМ54до ж/б Залізна,42	04.12.2019	747704,61	685249,24	62455,37
Ділянка тм від ТК18 до ТК27 (80м) ТК2 до ТК3 (28м.)	04.12.2019	402555,97	377058,84	25497,13
Ділянка тм від ТК21 до ж/б С.Петлюри,45 (91м в 2-х тр.вим.)	04.12.2019	90495,58	82322,47	8173,11
Ділянка тм від ТК8 до ТК16 (145м в 2-х тр.вим.)	04.12.2019	35066,62	34516,92	549,70
Ділянка трубопроводу ТК1 до ж/б Бірюзова,48/2(оп 61м;гвп 30,5м; циркуляція30,5м)	04.12.2019	1167,19	512,37	654,82
Ділянка трубопроводу ТК1 до ж/б Бірюзова,48/2(оп-61м;гвп-30,5м;циркуляція-30,5м)	04.12.2019	19183,41	19080,71	102,70
Ділянка трубопроводу ТК19 ж/б К.Шосе,74;ТК8 ж/б Шосе,88;ТК13 Ю.Кондратюка,7	10.10.2019	67134,18	63325,13	3809,06
Теплові мережі (п/у) "Левада-4" 50 м	05.02.2019	23950,10	9446,97	14503,13
РАЗОМ		4696079,05	4073352,31	622726,74

Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) станом на 31.12.2019 року складає -122 тис. грн. первісна (переоцінена) вартість

повністю амортизованих основних засобів –85681 тис. грн.

Більшість основних засобів були внесені до Статутного капіталу підприємства власником – Полтавською обласною радою. Такі основні засоби обліковуються за первісною (історичною) вартістю, яка була визначена у відповідності з рішенням власника на дату передачі. Первісна вартість основних засобів може істотно відрізнятись від їх справедливої вартості на дату здійснення господарської операції.

Первісна (переоцінена) вартість основних засобів (обладнання котельні), щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження володіння, користування та розпорядження станом на 31.12.2019 року складає 16 788 455,00 грн. за договором застави від 22.10.2018 року, Обтяжувач АБ «Укргазбанк», сума зносу складає 12 690 637,50. грн. Строк виконання зобов'язання 31.03.2020. На дату затвердження фінансової звітності боргові зобов'язання склали 35997,1 тис. грн.

За рахунок цільового фінансування складалася з сукупних витрат на придбання основних засобів у сумі 3021,9 тис. грн.

14. Запаси

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування або однорідна група. Первісною вартістю запасів є їх собівартість, яка складається з:

- суми, що сплачується за договорами, за вирахуванням непрямих податків;
- транспортно - заготівельних витрат;
- інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів.

Первісною вартістю запасів виготовлених власними силами є їх собівартість відповідно до П(С)БО 16.

Первісною вартістю запасів, отриманих безоплатно, внесених до статутного капіталу, придбаних в результаті обміну є їх справедлива вартість.

На дату балансу запаси відображені за первісною вартістю.

Вартість запасів за 2019 рік складає:

на початок року –26885 тис. грн.;

на кінець року – 30634 тис. грн.

Запаси включають: сировину та матеріали, паливо, тару, будматеріали, запасні частини, товари для подальшої реалізації та малоцінні швидкозношувані предмети на складі.

Балансова (облікову) вартість запасів у розрізі окремих класифікаційних груп станом 31.12.2019 року, в розрізі груп, складають:

(тис. грн.)

№ п/п	Групи виробничих запасів	Вартість
1	Сировина і матеріали	21226
2	Паливо	263
3	Тара і тарні матеріали	-
4	Будівельні матеріали	5026

**Полтавське обласне комунальне виробниче підприємство теплового господарства
«Полтаватеплоенерго»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

5	Запасні частини	996
6	Малоцінні та швидкозношувані предмети	514
7	Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	2596
8	Товари	13
Всього (по Балансу):		30634

Балансова (облікова) вартість запасів, які відображені за чистою вартістю реалізації 0 тис.грн.

Балансова (облікова) вартість запасів, переданих у переробку, на комісію, в заставу 0 тис.грн.

Сума збільшення чистої вартості реалізації, за якою проведена оцінка запасів 0 тис.грн.

Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом :

при відпуску матеріалів у виробництво, реалізації (за видами і групами)- методом середньозваженої собівартості;

для відпуску паливно-мастильних матеріалів, запасних частин - методом середньозваженої собівартості за видами палива;

при виготовленні запасів власними силами підприємства - за собівартістю їх виробництва;

товарів у роздрібній торгівлі - за цінами продажу;

МШП- за первісною вартістю або собівартістю виробництва.

Вартість малоцінних швидкозношуваних предметів списується на витрати в момент передачі зі складу в експлуатацію.

На кінець звітного 2019 року до складу запасів входять наступні елементи:

- виробничі запаси –30 621 тис. грн.;
- товари –13 тис. грн.

15. Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість - сума заборгованості дебіторів підприємству на певну дату. Дебіторська заборгованість за терміном погашення класифікується підприємством, як Довгострокова дебіторська заборгованість або Поточна дебіторська заборгованість.

Довгострокова дебіторська заборгованість - сума дебіторської заборгованості, яка не виникає в ході нормального операційного циклу та буде погашена після дванадцяти місяців з дати балансу.

Довгострокова дебіторська заборгованість відображається в Балансі за її теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від виду заборгованості та умов її погашення.

Станом на 31.12.2019 сума довгострокової дебіторської заборгованості по вексям за природний газ, яка складає за номінальною вартістю в сумі 2 464,0 тис.грн., за теперішньою вартістю, віднесено у по розрахункам з постачальниками та підрядниками у сумі 18005 тис.грн.;

сумі 1 341 тис.грн. з терміном погашення 2025 рік. в тому числі

- вексель №763310146771 «Комсомольсьтеплоенерго» (КВП «Теплоенерго» м. Горішні Плавні) 544 тис.грн., номінальна вартість якого складає 1000,00 тис.грн., дисконт – 456 тис.грн.;

довгострокова заборгованість - «Лубнитеплоенерго» 544 тис.грн., номінальна заборгованість

100,0 тис. грн., дисконт - 456 тис. грн.;

довгострокова заборгованість - «Миргородтеплоенерго» 253 тис. грн.; номінальна заборгованість 464 тис. грн., дисконт - 211 тис. грн.

Поточна дебіторська заборгованість - сума дебіторської заборгованості, яка виникає в ході нормального операційного циклу або буде погашена протягом дванадцяти місяців з дати балансу.

Станом на 31.12.2019 до поточної дебіторської заборгованості в сумі 323692 тис. грн. віднесено:

- дебіторська заборгованість за товари роботи послуги (послуги з теплопостачання та постачання гарячої води) в сумі 288 326 тис. грн. (номінальна сума 318823 тис. грн. в балансі відображається за вирахуванням створеного резерву сумнівних боргів - 30 497 тис. грн.).

інша поточна дебіторська заборгованість в сумі 35366 тис. грн. в т. ч.:

послуги з транспортування холодної води та підвищений тиск в мережі у сумі 362 тис. грн.

розрахунки з іншими дебіторами з наданих послуг (робіт), крім основної діяльності, в сумі 625 тис. грн.;

розрахунки з іншими дебіторами (залишок Укрінбанк) - 415 тис. грн.

розрахунки з державними цільовими фондами (заборгованість ФСС по лікарняним) - 177 тис. грн.

розрахунки по претензіям виставленим споживачам послуг з теплопостачання та постачання гарячої води - 13506 тис. грн.

розрахунки з вітчизняними постачальниками у сумі 18006 тис. грн.;

розрахунки з іншими кредиторами (в національній валюті) - 2275 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, що включає заборгованість фінансових і податкових органів, а також авансові платежі, переплату за податками і зборами, іншими платежами до бюджету та відображається в балансі із виділенням в тому числі заборгованості з податку на прибуток в сумі 2 843 тис. грн.

Дебіторська заборгованість не погашена на протязі 12 місяців з дати її виникнення є простроченою.

Із загальної суми поточної дебіторської заборгованості в сумі 323692 тис. грн.: по термінам не погашення

до одного року 17 7093 тис. грн. тис. грн.

від одного року до трьох 98 652 тис. грн..

більше трьох років 47 947 тис. грн..

Метод визначення величини резерву сумнівних боргів.

Резерв сумнівних боргів з дебіторської заборгованості, пов'язаної з реалізацією послуг теплопостачання формується виходячи з питомої ваги безнадійних боргів з загальної заборгованості, але не вище 20 відсотків від первісної суми дебіторської заборгованості за надані послуги з теплопостачання.

Під час складання фінансової звітності при створенні резерву сумнівних боргів підприємство керувалося принципом обачності згідно ЗУ «Про бухгалтерський облік». Сумнівна заборгованість, щодо якої існує невпевненість її погашення боржниками, навіть за умови проведеної на підприємстві

позовної роботи про її стягнення (споживачі теплової енергії) станом на 31 грудня 2019 року, склала 30 496,7 тис. грн.

на дату складання річної фінансової звітності було проведено донарахування резерву сумнівних боргів у сумі 21 041,8 тис. грн.

За дебіторською заборгованістю, не пов'язаною з реалізацією послуг теплопостачання, резерв сумнівних боргів не створюється, а у разі визнання її безнадійною списується з балансу з відображенням у складі «Інших операційних витрат».

Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у Звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат

тис. грн.

Резерв сумнівних боргів	2019	2018
Залишок на початок	9474	9520
Нараховано збитки від знецінення		
Списано безнадійну заборгованість	19	46
Зменшення збитку від попереднього знецінення		
Нарахований резерв сумнівних боргів	21042	
Залишок на кінець	30497	9474

Основними покупцями послуг підприємства є населення, бюджетні установи, госпрозрахункові підприємства.

На звітну дату до судів підприємством передано: - 1051 позовні заяви про стягнення заборгованості за послуги теплопостачання та постачання теплової енергії (заяв про видачу судових наказів) на суму - 26564,1 тис. грн., з них: населення - 1034 на суму 25943,8 тис. грн.), інші споживачі (юридичні особи, ФОП і т.п.) - 17 на суму 6203,3 тис. грн.

У 2019 році підприємством отримано рішень (судових наказів) 1 138 шт. на суму 15 346,0 тис. грн.: з них про стягнення заборгованості за послуги теплопостачання з населення 1 108 шт. на суму 14 870,3 тис. грн., за послуги постачання теплової енергії «інші споживачі» - 17 шт., на суму - 421,0 тис. грн., 2 рішення на укладання договорів, внесення змін до них («інші споживачі»). Передано виконавчих документів до примусового стягнення заборгованості 2996 шт., на суму 27606,3 тис. грн., з них: «населення» - 2295 шт., на суму 27050,8 тис. грн., «інші споживачі» - 31 шт., на суму 555,5 тис. грн., 2 позовних заяви на укладання договорів, внесення змін до них («інші споживачі») (задоволено 1).

Отримано 10 позовів, з них 6 про стягнення у сумі 47106,7 тис. грн. на користь АТ «НАК Нафтогаз України» за спожитий природний газ, КП «Центр первинної медико-санітарної допомоги №1 Полтавської міської ради» за безпідставно нараховану заборгованість, ПП «Явір2005» про стягнення

заборгованості за послуги з охорони, АТ «Укртрансгаз» про стягнення заборгованості за транспортування природного газу.

Суми дебіторської заборгованості пов'язаних сторін станом на 31.12.2019 КП ПОР Полтававодоканал» складає 1045 тис. грн..

Склад і суми статті балансу "Інша дебіторська заборгованість" станом на 31.12.2019. у сумі 35366 тис. грн.:

- за транспортування холодної води та підвищений тиск в мережі 362 тис. грн.
- розрахунки за надані послуги, крім основної діяльності (виконані роботи(послуги), підзвітні особи, розрахунки з державними цільовими фондами(лікарняні). розрахунки по претензіям 16999 тис. грн.
- розрахунки з постачальниками та підрядними організаціями 18005 тис. грн.

16. Грошові кошти

Грошові кошти складаються

На початок року в сумі

12676 тис. грн, в т. ч. на рахунках в банках 11631 тис. грн.

На кінець року:

з сум на рахунках в банках - 4572 тис. грн

в т. ч. на валютних рахунках 0 тис. грн.

На залишки коштів на поточних рахунках в ПАТ «Полтавабанк» встановлена ставка 1% річних від 50 до 500 тис. грн.; ставка 2% річних від 500 до 1000 тис. грн., ставка 3% від 1000 тис. грн. В інших банках 0% річних.

17. Інші оборотні активи

Інші оборотні активи станом на 31.12.2019 року складають 46 915 тис грн, до яких віднесено: згорнуте Дт сальдо по рахунку з обліку 644 «Податковий кредит».

18. Зобов'язання.

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Погашення зобов'язання може здійснюватися шляхом сплати грошима, відвантаження готової продукції, товарів, виконання робіт, надання послуг тощо. На підприємстві зобов'язання розподілені на :

- на довгострокові;
- поточні;
- забезпечення;

Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання.

До довгострокових зобов'язань у сумі 9069 тис. грн. належать:

довгострокові кредити банків у сумі 2034 тис. грн.;

відстрочені податкові зобов'язання у сумі 3038 тис. грн.;

інші довгострокові зобов'язання 2514 тис. грн в т. ч.

довгострокові векселі 36 тис. грн.;

заборгованість перед КП ПОР «Полтававодоканал» по договорам переуступки права вимоги за теперішньою вартістю у сумі 2 478 тис. грн

цільове фінансування 1483 тис. грн.

Кошти з бюджету та державних цільових фондів» (рахунок обліку 482) у сумі 2,8 тис. грн., на якому обліковується заборгованість Підприємства перед Департаментом фінансів Полтавської обласної державної адміністрації (Управління соціального захисту населення) за пільги, субсидії, у фінансовій звітності відображені у коді рядку 1690 Інші поточні зобов'язання).

Кредитний валютний договір в Євро № DU 7/13DD 19.12.2014 NEFCO на фінансування проекту DEMO UKRAINA DH в м. Полтава – реконструкція котельні Європейська, 48 (Фрунзе, 48) з переведенням в автоматизований режим, з встановленням 10 ІТП та заміна теплових мереж – 4642 тис. грн., облікова ставка за кредитом 6% річних в Євро., що є ринковим відсотком, який застосовує корпорація (НЕФКО) та території України для подібних програм фінансування, тому заборгованість не дисконтуємо

Всього протягом року отримано позик 74 330 тис. грн. в національній валюті та погашено позик 71187 тис. грн., в тому числі в національній валюті - 70 332 тис. грн. Проведений аналіз заборгованості по довгостроковому кредиту в іноземній валюті показав, що станом на 31 грудня 2019 року на рахунок 502 «Довгострокові позики» значиться сума 76 992,52 Євро, яка складається з поточної заборгованості у сумі 30 797,01 Євро та довгострокової – 46 195,51 Євро.

Раніше визнані зобов'язання, які не підлягають погашенню на кінець звітного 2019 року, відсутні.

Перелік і суми зобов'язань, що включені до статей балансу "Інші довгострокові зобов'язання", «Інші довгострокові зобов'язання» за теперішньою вартістю у сумі 2514 тис. грн.:

- довгострокові векселі видані в сумі 36 тис. грн., терміном погашення 25.09.2025 року, номінальна вартість 99 тис. грн., дисконт - 63 тис. грн.;
 - КП ПОР «Полтававодоканал» по договорам переуступки права вимоги за теперішньою вартістю становить - 2478 тис. грн.:
- зокрема, згідно договору №22-12-15/2 від 22.12.2015 року номінальна вартість 909 тис. грн. теперішня 730 тис. грн., дисконт – 179 тис. грн.;
- згідно договору №8-12-14/1 від 08.12.2014 року номінальна вартість – 6329 тис. грн. теперішня вартість – 1748 тис. грн., дисконт – 4581 тис. грн.

Проводилося дисконтування наступних довгострокових векселів:

довгострокові векселі

Векселі отримані без дисконту за номінальною вартістю 1000 тис. грн., дисконтування у сумі – 456 тис. грн., теперішня вартість 544 тис. грн. вартість

Отриманий простий вексель № 763310146771 11.08.2003року номінальною вартістю 1000 тис. грн. Без дисконту. Дата погашення 25.09.2025року. Дисконтування в суму 456тис.грн., теперішня вартість 544тис.грн.

Векселі видані за номінальною вартістю на суму 99 тис. грн. з терміном погашення 25.09.2025року. Без дисконту. Сума дисконтування 62тис.грн., теперішня вартість 36тис.грн.

Прості векселі:

№ 76331401017790 – 1тис.грн.; № 76331401017791 – 1 тис. грн.; №76331401017792 - 1тис.грн.; №76331401017793 – 1 тис. грн.; № 76331401017794 – 1 тис. грн.; №76331401017810 – 1 тис. грн.; № 76331401017811 – 1 тис. грн.; № 76331401017812 – 1 тис. грн.; № 76331401014673 – 10тис.грн.; № 76331401014785 - 8 тис. грн.; № 76331401014682 – 10 тис. грн.; № 76331401014686 – 10 тис. грн.; № 76331401014687 – 10 тис. грн.; № 76331401015148 – 20 тис. грн.; № 76331401015180 – 5 тис. грн.; № 76331401017873 – 2 тис. грн.; № 76331401014679 – 10 тис. грн.; № 76331401017816 – 1 тис. грн.; № 76331401017837 – 2 тис. грн.; № 76331401017839 – 2 тис. грн.; № 76331401017727 – 1 тис. грн.

Підприємством було проведено дисконтування довгострокового векселя, отриманого, в національній валюті:

- простий вексель № 763310146771 11.08.2003року номінальною вартістю 1000тис.грн. Без дисконту. Дата погашення 25.09.2025року. В обліку обліковується за теперішньою вартістю 544тис.грн з одночасним відображенням витрат на суму дисконту 456тис.грн.

Підприємством було проведено дисконтування довгострокових векселів виданих в національній валюті :

- векселі видані на суму 99 тис. грн. з терміном погашення 25.09.2025року. Без дисконту. Дата погашення 25.09.2025року.

В обліку обліковується за теперішньою вартістю 36 тис. грн. з одночасним визнанням доходу на суму дисконту 63тис.грн.

Поточні зобов'язання включають:

- короткострокові кредити банків ;
- поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями, за товари, роботи, послуги, за розрахунками з бюджетом, у тому числі з податку на прибуток, за розрахунками зі страхування, за розрахунками з оплати праці, за розрахунками з учасниками, за розрахунками із внутрішніх розрахунків;
- поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами
- поточні забезпечення;
- інші поточні зобов'язання.

Поточні зобов'язання, що відображені відображаються в балансі за сумою погашення станом на 31.12.2019 складають:

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2019 року складає 302 076тис.грн., за звітний рік заборгованість збільшилась на 4264 тис. грн.

Зміни в заборгованості по поточним зобов'язанням за звітний 2019 рік наведені нижче:

- з розрахунків з бюджетом – з 5206 тис. грн. до 4261 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання – з 52173 тис. грн. до 49792 тис. грн.

Короткострокові кредити банків станом на 31.12.2019 року складають 35997 тис. грн.

- Договір ПАТ «Полтава-банк» № 4732 від 03.08.2018р. на поповнення обігових коштів, облікова ставка до 01.01.2019р -21,5%.

- Договір АБ «Укргазбанк» № 1196/2018/ПЮД_МСБ від 22.10.2018р.на поповнення обігових коштів, облікова ставка 18,6% річних.

Заставна вартість майна, наданого в заставу за кредитними зобов'язаннями станом на 31.12. 2019 року складає 72201,0 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 49 499 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання в сумі 49 792 тис. грн включають:

додаткові зобов'язання з ПДВ 42 743 тис. грн.

виробничі розрахунки з іншими кредиторами 6 196 тис. грн.

фінансові санкції 853 тис. грн.

19. Забезпечення

Підприємством створюються Забезпечення для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на виплату відпусток працівникам.

<i>Забезпечення на виплату відпусток</i>	2019
<i>Залишок на початок</i>	4373
Додаткові забезпечення, здійснені протягом періоду	9491
Використані (тобто, витрачені і списані за рахунок забезпечення) протягом періоду суми	8747
<i>Залишок на кінець</i>	5117

Сума забезпечення на виплату відпусток визначається щомісяця як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотка, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці з урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Забезпечення призначене для покриття витрат на оплату відпусток працівникам підприємства, які у встановленому чинним законодавством України порядку набули права на отримання таких виплат. Зобов'язання підприємства стосовно таких виплат є безвідкличним та має бути виконане за вимогою, як очікується, протягом 12 місяців з дати звітності. Суми створених забезпечень визнаються витратами

Звіт про власний капітал

20. Власний капітал

Звіт про власний капітал відображає зміни у складі власного капіталу підприємства протягом звітного періоду.

Інформація про призначення та умови використання елементів власного капіталу

Власний капітал підприємства, окрім Зареєстрованого капіталу має такі елементи капіталу:

Власний капітал підприємства включає зареєстрований капітал, капітал у дооцінках, додатковий вкладений капітал, нерозподілений прибуток (непокритий збиток).

Призначення та умови використання Капіталу у дооцінках

Капітал у дооцінках призначено для обліку і узагальнення інформації про дооцінки необоротних активів (об'єктів основних засобів), уцінки таких об'єктів в межах раніше проведених дооцінок, віднесення сум дооцінки до нерозподіленого прибутку.

Призначення та умови використання Додатково вкладеного капіталу

Додатковий капітал призначено для узагальнення інформації про вартість необоротних активів, безкоштовно отриманих підприємством від інших осіб, та інші види додаткового капіталу, інший вкладений засновниками підприємства капітал, що перевищує статутний капітал, інші внески тощо без рішень про зміну розміру статутного капіталу.

Призначення та умови використання Нерозподіленого прибутку/збитку

Нерозподілений прибуток/збиток призначено для обліку наявності та руху нерозподіленого прибутку та списання непокритих збитків. виправлення помилок за минулий рік, що виявлені в поточному році.

Станом на 31.12.2019 Власний капітал підприємства становить:

- на початок звітного періоду – 234 033 тис. грн.;
- на кінець звітного періоду – 235 713 тис. грн.

в т. ч. станом на 31.12.2019 року:

- зареєстрований капітал складає 88 363 тис. грн.,
- додатковий капітал - 43 081 тис. грн.,
- капіталу в дооцінках – 113 543 тис. грн.,
- не покритий збиток - 9274 тис. грн..

Зареєстрований (Статутний) капітал представлений в основному сумою основних засобів, що були отримані від Полтавської обласної ради для здійснення операційної діяльності підприємства. у сумі 75 001,0 тис. грн. та коштами, як внесок до статутного капіталу підприємства, у сумі 13 362,0 тис. грн. Сума статутного капіталу визначається реєстраційними документами підприємства та відображається за історичною вартістю отриманих основних засобів. Сума основних засобів, яка не знайшла своє відображення у збільшенні статутного капіталу з відповідними змінами реєстраційних документів підприємства, безпосередньо визначається в Додатковому капіталі підприємства як отримані на

безоплатній основі засоби.

Протягом звітного року у Власному капіталі підприємства відбулися наступні зміни:

Зареєстрований капітал

На початок звітного року Зареєстрований капітал (код 4000) складав 87326 тис грн.

Протягом року збільшився (код 4240) за рахунок внеску власника в сумі 1037 тис. грн. в т. ч.: отримано на баланс тепломережі від ТОВ «Сучасний дім» у сумі 770 тис. грн. у господарське відання, як внесок до статутного капіталу за рішенням Полтавської обласної ради №834 від 12.07.2018 року та вбудований в житлове приміщення індивідуального теплового пункту з обладнанням від ОСББ по вул. О.Бідного, 18 у сумі 267 тис. грн. у господарське відання, як внесок до статутного капіталу у господарське відання за рішеннями Полтавської обласної ради № 914 від 19.10.2018 року.

Станом на 31.12.2019 року Зареєстрований капітал (код 4300) 88363 тис. грн. складає

Додатковий капітал

На початок звітного року Додатковий капітал (код 4000) складав 42954 тис грн

Протягом року відбулися зміни (код 4110) за рахунок сум віднесених до Іншого сукупного доходу (код 4116), а саме збільшення за рахунок - введених в експлуатацію двох безоплатно отриманих автомобілів на суму 1107 тис. грн., та зменшився в сумі еквівалентній нарахованому зносу по раніше безоплатно отриманим основним засобам – (320) тис грн. Загальна сума змін за рахунок Іншого доходу складає - збільшення на 782 тис. грн.

Протягом року відбулися зміни за рахунок Інших змін в капіталі (код 4290) в сумі (660) тис грн в т. ч. сум проведеної зміни (перереєстрації) статутного капіталу на суму вартості основних засобів в сумі (1037) тис. грн. (зменшення) за рішенням Полтавської обласної ради від 12 квітня 2018 року №695, від 12 липня 2018 року №834, від 19 жовтня 2018 року №914, вартість яких обліковувалася на рахунку «Додаткового капіталу». до дати реєстрації змін до Статутного капіталу та за рахунок прийнятого на баланс права постійного користування земельною ділянкою під виробничим об'єктом за адресою пров. Космічний, 9 у сумі 358 тис. грн. (збільшення) і теплової мережі від ОСБ «Бірюзова, 96» за рішенням Полтавської обласної ради №1194 від 17.09.2019 року у сумі 19 тис. грн., що перевищує статутний капітал (до перереєстрації статутного капіталу). теплової мережі від ОСБ «Бірюзова, 96» за рішенням Полтавської обласної ради №1194 від 17.09.2019 року у сумі 19 тис. грн. (збільшення), що перевищує статутний капітал (до перереєстрації статутного капіталу).

Загальна сума змін в капіталі складає - збільшення на 127 тис. грн.

Зміна розміру додаткового капіталу в результаті переоцінки основних засобів та обмеження щодо його розподілу між власниками (учасниками) відсутня.

Станом на 31.12.2019 року Додатковий капітал складає 43081 тис. грн.

Капітал в дооцінках

Капітал в дооцінках (код 4110) зменшився на (1896) тис. грн. за рахунок перевищення сум попередніх дооцінок над сумою попередніх уцінок залишкової вартості об'єктів основних засобів, що вибувають з балансу (списання).

Станом на 31.12.2019 року Капітал в дооцінках складає 113543 тис. грн.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

- непокритий збиток зменшився за рахунок прибутку звітного року в сумі 795тис. грн. (код 4100)
- непокритий збиток зменшення за рахунок списаних з балансу основних засобів по яким раніше проведена дооцінка та інших змін – 1617тис.грн.(код 4110)
- разом зміни нерозподіленого прибутку(непокритого збитку) у сумі 2412тис.грн.до зменшення непокритого збитку (код4295)

Станом на 31.12.2019 року Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) складає (9274) тис. грн. (збиток).

Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів відображає надходження і вибуття грошових коштів (грошей) протягом звітного періоду в результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

Підприємство розгорнуто наводить суми надходжень та витрачання, що виникають у результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

Звіт про рух грошових коштів відображає надходження і вибуття грошових коштів (грошей) протягом звітного періоду в результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

Підприємство розгорнуто наводить суми надходжень та витрачання, що виникають у результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

У Звіті про рух грошових коштів розгорнуто наводяться дані про рух грошових коштів протягом звітного періоду в результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

В рядку 3095 Звіту «Інші надходження» в сумі 1441 тис грн. за 2019 р та 649 2018 р. показано інші надходження грошових коштів від операційної діяльності, які не включені до рядків 3000-3040 за послуги, крім послуг з теплової енергії –(2019р.- 810 тис. грн.), (2018р.- 488 тис. грн.), повернення коштів у касу підприємства заробітна плата зайво виплачена –(2019р.- 131тис.грн.), (2018р.- 13тис.грн.), повернення коштів на відрядження– (2019р.- 9 тис. грн.), відшкодування збитків (2019р.-5 тис. грн.), (2018р.- 1тис.грн.), повернення коштів на рахунки в банку за виконані роботи – 2019р -396тис. грн.), (2018р.- 30тис.грн.), інші операційні доходи –(2019р.- 90тис.грн.), (2018р.- 117тис.грн.).

В рядку 3190 Звіту «Інші витрачання» в сумі 3241 тис грн. за 2019 р та 7794 тис грн за 2018р показано витрати на службові відрядження (2019р.-275тис.грн.), (2018р.-220тис.грн.), повернення коштів споживачам та іншим кредиторам, дебіторам (2019р.– 2466тис.грн.), (2018р.- 6536тис.грн.), за розрахунково-касове обслуговування (2019р - 500тис.грн.), (2018р.-1038тис.грн.)

В рядку 3118 Звіту «Витрачання на інші податки і збори» показано витрати на податок на землю, податок на нерухомість, забруднення (2019р.-2762тис.грн.), (2018р.-1567тис.грн.), за військовий збір (2019р. – 1494тис.грн.), (2018р.-1260тис.грн.), податок з доходів фізичних осіб (2019р. – 17949тис.грн.).

Наявність значних сум грошей, які є в наявності у підприємства і які недоступні для використання немає.

Придбання або продажу дочірніх підприємств та інших господарських одиниць протягом звітного періоду не було.

21. Орендні операції

Предметом угод про операційну оренду, в яких підприємство виступає в якості орендаря, є нерухоме майно (площі) та обладнання. Орендні платежі, визнані як витрати в 2019 році, складають 1366 тис. грн.

Загальна сума майбутніх мінімальних орендних платежів, що підлягають сплаті орендарем протягом строку оренди на дату балансу для кожного з таких строків оренди:

до одного року 0 тис. грн.

від одного до п'яти років – 0 тис. грн.;

більше п'яти років - 0 тис. грн.

Предметом угод про операційну оренду, в яких підприємство виступає в якості орендодавця, є нерухоме майно (площі) та обладнання.

Передача майна спільної власності територіальних громад, сіл, селищ і міст Полтавської області в оренду регламентується Законом України «Про оренду державного та комунального майна», «Про особливості передачі в оренду об'єктів у сферах теплопостачання, водопостачання та водовідведення, що перебувають у комунальній власності», а також Порядком проведення конкурсу на право оренди майна спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Полтавської області, який затверджений рішенням сьомої сесії Полтавської обласної ради від 28 вересня 2011 р. (далі – Порядок). Даний порядок визначає, що договори оренди, які укладаються на строк понад три роки, посвідчується нотаріально.

Таким чином, всі договори оренди укладаються на строк 2 роки 11 місяців з правом пролонгації. Порядок пролонгації також визначений Порядком.

Майбутні мінімальні орендні платежі за угодами про операційну оренду на наступний 2020 рік очікуються в сумі 1372 тис. грн.

Загальна сума непередбачених орендних платежів (відшкодованих орендарями комунальних послуг), визнана як прибуток, за 2019 р. складає 1077 тис. грн.; за 2018 р. – 913 тис. грн.

22. Витрати на соціальні заходи

На працівників підприємства поширюється схема державного пенсійного (соціального) забезпечення. Підприємство зобов'язане здійснювати відрахування в державний пенсійний фонд у вигляді певного відсотка від заробітної плати (2018 - 22%, 2017 – 22%, 2017 - 22%). Єдиним зобов'язанням підприємства по відношенню до цієї схеми пенсійного забезпечення є сплата

вищезазначених відрахувань. Загальна сума витрат, відображених в складі прибутку (збитку) складає, в 2019 році- 21 374 тис. грн., в 2018 році 17 111 тис. грн., в 2017 році -15 504 тис. грн.

23. Операції з пов'язаними сторонами.

Перелік пов'язаних сторін визначається підприємством враховуючи сутність відносин:

підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;

підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

До підприємств, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб відносяться:

- Управління соціального захисту населення всіх районних виконавчих комітетів;
- КП ПОР «Полтававодоканал»;
- Провідний управлінський персонал.

До підприємства яке прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливає на його діяльність є Полтавська обласна рада

Характер відносин між пов'язаними сторонами

1. Протягом року на виконання Рішення Полтавської обласної ради сьомого скликання «Про приймання – передачу майна спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Полтавської області» від 17 вересня 2019 року № 1194 була прийнята мережа теплопостачання та гарячого водопостачання від підвального приміщення житлового будинку ОСББ «Бірюзова-96» на баланс, у господарське відання, як внесок до статутного капіталу вартістю 19 тис. грн.

2. Інформація про обсяги операції з пов'язаними особами.

Отримано від пов'язаних осіб:

- від Управлінь соціального захисту населення всіх районних виконавчих комітетів було отримано пільг та субсидій на суму 93 475 860,01 грн.;

- від КП ПОР «Полтававодоканал» було отримано послуг з водопостачання та водовідведення на суму – 40 462 815,80 грн., проведено оплат грошовими коштами на суму – 26 671 886,68 грн. та проведено взаємозалік на суму 4 621 414,41 грн. Отримані послуги з розпломбування та демонтаж лічильників води, прочистка каналізаційних мереж – на суму 11 418,23 грн., проведено оплат грошовими коштами на суму – 11 418,23 грн..

Надано пов'язаним особам:

- КП ПОР «Полтававодоканал» було надано послуг з надання теплової енергії та послуг з транспортування та підкачки води на суму – 4 860 021,90 грн., отримана виручка грошовими коштами – 198 055,60 грн. та проведено взаємозаліків на суму –4 165 244,32 грн. Були надані послуги з метрологічної перевірки приладів, послуги з підключені до електромереж з подальшим відшкодуванням витрат на суму – 459 227,54 грн, отримана виручка грошовими коштами в сумі – 3 057,45 грн. та проведено взаємозалік на суму – 456 170,09 грн.

Залишки заборгованості підприємства перед пов'язаними особами:

- КП ПОР «Полтававодоканал» - 14 876 792,91грн., в т.ч. за договорами про відступлення права вимоги №22-12-15/2 від 22.12.2015року та №8-12-14/1 від 08.12.2014року 11 573 095,55

Залишки заборгованості пов'язаних осіб перед підприємством:

- Управління соціального захисту населення всіх районних виконавчих комітетів – 0,00грн.;

- КП ПОР «Полтававодоканал» - 1 045 354,43грн.

Одержані від підприємства провідним управлінським персоналом виплати протягом звітного року:

Поточні виплати (винагорода ключового управлінського персоналу) склали 3 285 тис. грн.

Інші довгострокові виплати:

Виплати по закінченні трудової діяльності відсутні.

Виплати при звільненні відсутні.

Позики відсутні.

24. Виплати працівникам

Виплати працівникам включають:

поточні виплати,

виплати при звільненні,

виплати по закінченні трудової діяльності,

виплати інструментами власного капіталу підприємства,

інші довгострокові виплати.

Поточні виплати працівникам включають: заробітну плату за окладами та тарифами, інші нарахування з оплати праці; виплати за невідпрацьований час (щорічні відпустки та інший оплачуваний невідпрацьований час); премії та інші заохочувальні виплати, що підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців по закінченні періоду, у якому працівники виконують відповідну роботу. Поточні виплати працівникам за звітний рік склали 75 704тис.грн.

Залишок зобов'язання (активу) на початок і кінець звітного року:

- на початок звітного року – 2492тис.грн.

- на кінець поточного року - 3389тис.грн.

Виплат при звільненні визнається у разі, якщо підприємство має невідмовне зобов'язання звільнити працівника або кількох працівників до досягнення ними пенсійного віку або надавати виплати при звільненні за власним бажанням згідно із законодавством, контрактом чи іншою угодою. Сума виплат при звільненні протягом звітного року склала 825тис.грн.

На працівників підприємства поширюється схема державного пенсійного (соціального) забезпечення. Підприємство зобов'язане здійснювати відрахування в державний пенсійний фонд у вигляді певного відсотка від заробітної плати. В 2018 році розмір ставки відрахувань складав 22% та 8,41% , в 2019 році розмір ставки відрахувань складав 22% та 8,41%.

Зобов'язанням підприємства по відношенню до цієї схеми пенсійного забезпечення є сплата вищезазначених відрахувань. Загальна сума витрат, відображених в складі прибутку (збитку), складає в 2018 році 17 111тис грн., в 2019 році – 21 374 тис. грн.

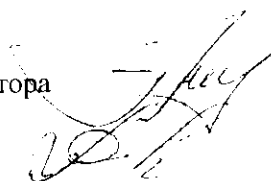
Окрім цього, в 2019 році підприємством було сплачено до Пенсійного фонду 184 тис. грн. на покриття витрат з виплати пільгових пенсій. Підприємство включило відшкодування витрат Пенсійного фонду на виплату пільгових пенсій до складу прибутку (збитку). Забезпечення під майбутні виплати по пільгових пенсій не створюється.

25. Події після дати балансу.

Від звітної дати (31.12.2019) до дати затвердження до випуску (22.07.2020) цієї фінансової звітності подій, які вимагають коригування після звітного періоду, або подій, які не вимагають коригування після звітного періоду, однак є суттєвими для розкриття інформації, не було.

Після дати фінансової звітності, а саме 11.03.2020 року ВООЗ офіційно оголосила пандемію, що визвана новим коронавірусом (COVID 19), а Постанова КМУ від 11.03.2020 року №211 «Про запобігання юна території України коронавірусу» COVID 19 встановлено з 12 березня 2020р. на всій території України оголошено карантин. Підприємство не мало ділових стосунків з державами(Китай), де епідемію було оголошено раніше. Управлінський персонал визнає, що від звітної дати(31.12.2019) для запланованої дати затвердження до випуску цієї фінансової звітності дана подія не є коригуючою по відношенню до фінансової звітності 2019 року, відповідно балансові показники станом на 31.12.2019 року і результати діяльності за рік, що закінчився 31.12.2019 року не будуть скориговані на вплив подій, пов'язаних з COVID 19. Керівництво уважно слідкує за розвитком пандемії в тому числі, як COVID 19 може вплинути на підприємство, економіку держави в цілому. На дату випуску фінансової звітності до оприлюднення керівництво ще раз проаналізує ситуацію на фінансовий вплив цих подій.

В.о. генерального директора
Головний бухгалтер



О.С. Олексенко
Т.М. Антонова

Назва підприємства	ПОЛТАВСЬКЕ ОБЛАСЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО ТЕПЛОВОГО ГОСПОДАРСТВА "ПОЛТАВАТЕПЛОЕНЕРГО"	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОД/ДІ 2020 01 01 03338030
Регіон	ПОЛТАВСЬКА	за КОАТУУ	5310100000
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальне підприємство	за КОІПФ	150
Економічної діяльності	Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря	за КВЕД	35.30
Кількість працівників	1 843		
Адреса, телефон	вулиця КОМАРОВА, буд. 2-А, м. ПОЛТАВА, ПОЛТАВСЬКА ОБЛ., 36008	510475	
Валюта виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)			
Позначка (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
Використанням (стандартами) бухгалтерського обліку			
Використанням міжнародними стандартами фінансової звітності			

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2019 р.

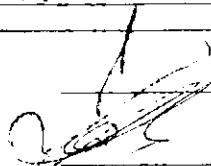
Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Матеріальні активи	1000	40 259	40 580
Відносна вартість	1001	41 577	42 180
Відносна амортизація	1002	1 318	1 600
Відносна капітальні інвестиції	1005	3 715	6 495
Відносна засоби	1010	240 422	246 062
Відносна вартість	1011	775 582	797 948
Відносна	1012	535 160	551 886
Нематеріальні активи	1015	-	-
Відносна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Відносна інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Відносна біологічні активи	1020	-	-
Відносна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Відносна амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Відносна фінансові інвестиції:			
Відносна обліковуються за методом участі в капіталі			
Відносна підприємств	1030	-	-
Відносна фінансові інвестиції	1035	-	-
Відносна довгострокова дебіторська заборгованість	1040	1 464	1 341
Відносна податкові активи	1045	-	-
Відносна	1050	-	-
Відносна аквізиційні витрати	1060	-	-
Відносна коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Відносна необоротні активи	1090	-	-
Відносна за розділом I	1095	285 860	294 478
II. Оборотні активи			
Відносна	1100	26 885	30 634
Відносна запаси	1101	26 875	30 621
Відносна завершене виробництво	1102	-	-
Відносна за продукцію	1103	-	-
Відносна	1104	10	13
Відносна біологічні активи	1110	-	-
Відносна перестрахування	1115	-	-
Відносна одержані	1120	1 000	-
Відносна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	252 159	288 326
Відносна дебіторська заборгованість за розрахунками:			
Відносна виданими авансами	1130	-	-
Відносна бюджетом	1135	2 845	2 843
Відносна суми числі з податку на прибуток	1136	2 845	2 843
Відносна дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Відносна дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Відносна поточна дебіторська заборгованість	1155	59 244	35 364
Відносна фінансові інвестиції	1160	-	-
Відносна та їх еквіваленти	1165	12 676	4 572
Відносна	1166	-	-
Відносна в банках	1167	-	-
Відносна майбутніх періодів	1170	180	220
Відносна перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
Відносна суми числі в:	1181	-	-
Відносна довгострокових зобов'язань			
Відносна збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

Зервах незароблених премій	1183	-	-
Зервах страхових резервах	1184	-	-
Зервах оборотні активи	1190	46 727	46 915
Зервах за розділом II	1195	401 716	408 874
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	8	-
Баланс	1300	687 584	703 352

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	87 326	88 363
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	115 439	113 543
Податковий капітал	1410	42 954	43 081
Резервний дохід	1411	-	-
Резервний курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Розподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(11 686)	(9 274)
Резервний капітал	1425	(-)	(-)
Резервний капітал	1430	(-)	(-)
Резервний капітал	1435	-	-
Зервах за розділом I	1495	234 033	235 713
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Зареєстровані податкові зобов'язання	1500	2 761	3 038
Резервний зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	35 418	2 034
Довгострокові зобов'язання	1515	-	2 514
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Довгострокові фінансування	1525	19	1 483
Довгострокові допомога	1526	-	-
Довгострокові резерви	1530	-	-
Довгострокові резерви	1531	-	-
Довгострокові резерви зобов'язань	1532	-	-
Довгострокові резерви збитків або резерви належних виплат	1533	-	-
Довгострокові резерви незароблених премій	1534	-	-
Довгострокові страхові резерви	1535	-	-
Довгострокові контракти	1540	-	-
Довгострокові фонд	1545	-	-
Довгострокові резерви на виплату джек-поту	1545	-	-
Зервах за розділом II	1595	38 198	9 069
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Поточні кредити банків	1600	-	35 997
Поточні кредити видані	1605	99	-
Поточні кредиторська заборгованість за:			
Довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
Товари, роботи, послуги	1615	297 812	302 076
Розрахунками з бюджетом	1620	5 206	4 261
Розрахунками з податку на прибуток	1621	-	-
Розрахунками зі страхування	1625	994	1 170
Розрахунками з оплати праці	1630	2 619	3 533
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	47 341	49 449
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	4 373	5 117
Поточні майбутніх періодів	1665	4 736	7 175
Зареєстровані комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Поточні зобов'язання	1690	52 173	49 792
Зервах за розділом III	1695	415 353	458 570
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	687 584	703 352

Головний бухгалтер



Головний бухгалтер

Головний бухгалтер

Головний бухгалтер

Головний бухгалтер

Підприємство

ПОЛТАВСЬКЕ ОБЛАСНЕ КОМУНАЛЬНЕ ВИРОБНИЧЕ
ПІДПРИЄМСТВО ТЕПЛООВОГО ГОСПОДАРСТВА
"ПОЛТАВАТЕПЛОЕНЕРГО"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2019

р.

Дата (рік, місяць, число)
за СДРІОУ

КОДИ

2020 01 01

03338030

Форма N2 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	883 719	886 421
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(853 747)	(923 649)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	29 972	-
збиток	2095	(-)	(37 228)
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	8 476	7 911
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	(16 592)	(14 290)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(25 782)	(6 987)
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	(3 926)	(50 594)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	5 001	150
Інші доходи	2240	7 299	2 728
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(5 513)	(2 275)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(2 066)	(1 892)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	795	-
збиток	2295	(-)	(51 883)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	795	-
збиток	2355	(-)	(51 883)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	(1 896)	(491)
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	787	(614)
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	(1 109)	(1 105)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(1 109)	(1 105)
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(314)	(52 988)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	715 265	805 686
Витрати на оплату праці	2505	97 663	81 724
Відрахування на соціальні заходи	2510	21 270	17 809
Амортизація	2515	21 045	20 091
Інші операційні витрати	2520	40 026	18 479
Разом	2550	895 269	943 789

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	-	-
Коригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Коригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Процай Ігор Анатолійович

Головний бухгалтер

Антонова Тетяна Миколаївна

Підприємство

ПОЛТАВСЬКЕ ОБЛАСНЕ КОМУНАЛЬНЕ ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО
ТЕПЛООВОГО ГОСПОДАРСТВА "ПОЛТАВАТЕПЛОЕНЕРГІО"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за СДРПОУ

КОДИ

2020 01 01

03338030

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2019 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	937 680	760 966
Повернення податків і зборів	3005	-	3 711
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	104 509	232 021
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	179	150
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1 406	1 281
Надходження від операційної оренди	3040	2 220	1 918
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 441	649
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(903 244)	(881 185)
Праці	3105	(77 951)	(66 210)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(21 516)	(17 296)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(47 295)	(36 766)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(25 090)	(19 467)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(22 205)	(2 827)
Витрачання на оплату авансів	3135	(429)	(7 850)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(685)	(870)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(3 241)	(7 794)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-6 926	-17 275
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	(-)	(-)
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	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	74 330	98 742
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	71 187	79 699
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(4 320)	(1 923)
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	-1 177	17 120
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-8 103	-155
Залишок коштів на початок року	3405	12 676	12 833
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(1)	(2)
Залишок коштів на кінець року	3415	4 572	12 676

Керівник

Процай Ігор Анатолійович

Головний бухгалтер

Антонова Тетяна Миколаївна

Підприємство **ПОЛТАВСЬКЕ ОБЛАСНЕ КОМУНАЛЬНЕ ВИРОБНИЧЕ
ПІДПРИЄМСТВО ТЕПЛООВОГО ГОСПОДАРСТВА
"ПОЛТАВАТЕПЛОЕНЕРГО"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
03338030		

Звіт про власний капітал
за **Рік 2019** 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	87 326	115 439	42 954	-	(11 686)	-	-	234 033
Коригування:									
Відміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Коригований залишок на початок року	4095	87 326	115 439	42 954	-	(11 686)	-	-	234 033
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	795	-	-	795
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	(1 896)	787	-	1 617	-	-	508
Дооцінка (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	787	-	-	-	-	787
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка чистого прибутку за 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	1 037	-	-	-	-	-	-	1 037
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Зикуп 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	-	-	(660)	-	-	-	-	(660)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	1 037	(1 896)	127	-	2 412	-	-	1 680
Залишок на кінець року	4300	88 363	113 543	43 081	-	(9 274)	-	-	235 713

Керівник

Процай Ігор Анатолійович

Головний бухгалтер

Антонова Тетяна Миколаївна

Підприємство **ПОЛТАВСЬКЕ ОБЛАСНЕ КОМУНАЛЬНЕ ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО ТЕПЛООВОГО**
ГОСПОДАРСТВА "ПОЛТАВАТЕПЛОЕНЕРГО"

Територія **ПОЛТАВСЬКА**

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство**

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

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)
за С/РПЮУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Контрольна сума

Коди	
2019	12
03338030	
5310100000	
1005	
150	
35.30	

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "Інформація за сегментами"

за **2019** рік

Форма № 6 Код за ДКУД

1801009

І. Показники пріоритетних звітних географічних виробничих сегментів (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Перезподілені статті		Усього	
		в-во ТЕ з викор. п. е. джерел енергії		виробництво ТЕ		транспортування ТЕ		постачання ТЕ		ЦО та ЦПТЕ		Неперезподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
І. Доходи звітних сегментів:															
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	-	-	830665	834643	20056	21974	2453	2757	30928	27507	8093	7451	892195	894332
з них:	011	-	-	830665	834620	20056	21974	2143	2318	25748	22887	5107	4622	883719	886421
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям															
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	-	-	-	23	-	-	310	439	5180	4620	2986	2829	8476	7911
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5001	150	5001	150
з них:															
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5001	150	5001	150
інші доходи	030	-	-	1013	1087	5369	591	1	3	5	7	911	1040	7299	2728

Усього доходів звітних сегментів		040	-	-	831678	835730	25425	22565	2454	2760	30933	27514	-	14005	8641	904495	897210
Нерозподілені доходи		050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності		051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи		052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам		060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)		070	-	-	831678	835730	25425	22565	2454	2760	30933	27514	-	14005	8641	904495	897210
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності		080	2687	2784	752493	836897	39859	32745	7961	6270	45937	40862	-	4810	4091	853747	923649
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):		081	2687	2784	752493	836897	39859	32745	7961	6270	45937	40862	-	4810	4091	853747	923649
зовнішнім покупцям		082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам		083	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати		090	45	40	13937	11980	995	879	199	171	1294	1118	-	122	102	16592	14290
Витрати на збут		100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші операційні витрати		110	6	5	1707	2991	220	199	2138	55	19045	958	-	2666	2779	25782	6987
Фінансові витрати звітних сегментів		120	7	4	3007	1784	297	144	45	20	1010	308	-	1147	15	5513	2275
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента		121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
фінансові витрати		122	7	4	3007	1784	297	144	45	20	1010	308	-	1147	15	5513	2275
Інші витрати		130	4	5	886	1582	1068	151	37	45	51	69	-	20	40	2066	1892
Усього витрат звітних сегментів		140	2749	2838	772030	855534	42439	34118	10380	6561	67337	43315	-	8765	7027	903700	949093
Нерозподілені витрати		150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти		151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати		152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток		154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-

Групування за статтями	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	2749	2838	772030	855234	42439	34118	10380	6561	67337	43315	-	-	8765	-	7027	903700	949093
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	-2749	-2838	59648	-19504	-17014	-11553	-7926	-3801	-36404	-15801	-	-	5240	-	1614	795	-51883
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	5014	5228	125425	118563	154997	151165	18033	16281	290379	279894	-	-	13035	-	11294	666883	582425
5. Активи звітного сегментів з них:																	
необоротні активи	2907	3379	82316	78365	150782	148079	1996	1693	2661	2379	-	-	5400	-	6527	246062	240422
виробничі засоби	2107	1849	25556	22429	1070	940	183	161	1378	1210	-	-	340	-	296	30634	26885
дебіторська заборгованість	-	-	-	-	-	-	15492	13549	272834	238610	-	-	-	-	-	288326	252159
інші заборгованості	-	-	13793	15618	410	582	362	878	13506	37695	-	-	7295	-	4471	35366	59244
незавершені капітальні інвестиції	-	-	3760	2151	2735	1564	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6495	3715
Нерозподілені активи з них:																	
податок на прибуток	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2843	2845
інші оборотні активи	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	48476	49379
грошові кошти	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	4572	12676
інші необоротні активи	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	40578	40259
Усього активів підприємства (р. 040 + р. 140 + р. 150 - р. 160)	5014	5228	125425	118563	154997	151165	18033	16281	290379	279894	-	-	109504	-	116453	703352	687584
6. Зобов'язання звітного сегментів з них:																	
кредиторська заборгованість	15	15	313072	307110	212	208	10922	10466	42599	40577	-	-	1018	-	996	367538	359372
за одержаними авансами	-	-	-	-	-	-	392	385	3380	3317	-	-	1018	-	996	318089	312031
інші зобов'язання	-	-	-	-	-	-	10530	10081	38919	37260	-	-	-	-	-	49449	47341
Нерозподілені зобов'язання з них:																	
векселі видачі	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
інші зобов'язання	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	15	15	313072	307110	212	208	10922	10466	42599	40577	-	-	101119	-	95175	467639	453551
7. Капітальні інвестиції	14	1	14071	4237	13600	27770	230	97	951	214	-	-	67	-	28	28933	32347
8. Амортизація необоротних активів	802	456	8040	8572	11034	10252	230	219	290	273	-	-	949	-	319	21045	20091

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів																Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18				
1	2																				
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	-	-	830665	834620	20056	21974	2143	2318	25748	22887	-	-	5107	4622	883719	886421				
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	5014	5228	125425	118563	154997	151165	18033	16281	290379	279894	-	-	109504	116453	703352	687584				
Капітальні інвестиції	320	1	1	14363	4237	12817	27770	243	97	988	214	-	-	521	28	28933	32347				
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				

III. Показники за допоміжними звітними географічними виробничими сегментами (виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код ряд- ка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Мину- лий рік		Звітний рік		Мину- лий рік		Звітний рік		Мину- лий рік		Звітний рік		Мину- лий рік			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
1	2																		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	-	-	830665	834620	20056	21974	2143	2318	25748	22887	-	-	5107	4622	883719	886421		
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	5014	5228	125425	118563	154997	151165	18033	16281	290379	279894	-	-	109504	116453	703352	687584		
Капітальні інвестиції	370	1	1	14363	4237	12817	27770	243	97	988	214	-	-	521	28	28933	32347		
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Керівник

Цропай Ігор Анатолійович

Головний бухгалтер

Антонова Тетяна Миколаївна

Лист № 1/2000-Н

Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 N 602)

Код	
2019	12
0338030	
5310100000	
1005	
150	
35.30	

Дата (рік, місяць, число)
за СДРЮУ

за КОАТУУ
за СНОУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство ПОЛТАВСЬКЕ ОБЛАСНЕ КОМУНАЛЬНЕ ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО ТЕПЛОВОГО ГОСПОДАРСТВА "ПОЛТАВАТЕПЛОЕНЕРГО"

Територія ПОЛТАВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Комунальне підприємство

Вид економічної діяльності Постачання пара, гарячої води та кондиціонування повітря

Одиниця виміру: тис.гр.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 рік

Форма №5

Код за ЛКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибудовано за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості			накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	42	32	-	-	-	36	36	7	-	-	-	6	3	
Права користування майном	020	38569	-	358	-	-	-	-	-	-	-	-	38927	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	1899	958	274	-	-	-	-	277	-	636	169	2809	1404	
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	070	1067	328	15	-	-	8	8	42	-	-636	-169	438	193	
Гудвіл	080	41577	1318	647	-	-	44	44	326	-	-	-	42180	1600	
	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок підзвітного асигнувань

Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибудовано за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі одержані за фінансовою орендою		передачі в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівини, споруди та передавальні пристрої	120	576137	421385	9569	-	-	3463	2969	7193	-	-	-1	582243	425668	-	-	834	379
Машини та обладнання	130	171212	92112	15270	-	-	1207	1142	12000	-	-	46	185275	103016	-	-	109	99
Транспортні засоби	140	23627	17938	1879	-	-	-	-	1300	-	105	98	25611	19336	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (мобілі)	150	2679	1798	103	-	-	26	22	73	-	-	-46	2756	1803	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малюнки, фотографії, матеріальні активи	200	1927	1927	153	-	-	17	17	153	-	-	-	2063	2063	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	775582	535160	26974	-	-	4713	4090	20719	-	105	97	797948	551886	-	-	943	478

Із рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілих майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 15

знос основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Із рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)
(262)
(263)
(264)
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)

122
85681

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	15677	5014
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	12788	814
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	157	4
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	289	663
Придбання (виробування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	28911	6495

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші Фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	2443	1366
Операційна курсова різниця	450	-	7
Реалізація інших оборотних активів	460	519	528
Штрафи, пені, неустойки	470	5490	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	24	2381
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	21042
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	5001	5513
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	696	166
Безоплатно одержані активи	610	320	X
Списання необоротних активів	620	X	1208
Інші доходи і витрати	630	6283	692

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

За рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)	-	
(632)	-	%
(633)	-	

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	4572
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові копії в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	4572

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Зигу про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (стновлено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	4373	9491	-	8747	-	-	5117
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	9474	21042	-	19	-	-	30497
Разом	780	13847	30533	-	8766	-	-	35614

у л л л . Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистоті вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	21226	-	-
Купівельні папирі, фабрики та комплектуючі вироби	810	2596	-	-
Паливо	820	263	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	5026	-	-
Запасні частини	850	996	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Матюцінні та швидкозношувані предмети	880	514	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	13	-	-
Разом	920	30634	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
 відображених за чистотою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію

(921)
 (922)
 (923)
 (924)
 (925)
 (926)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
 3 рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси"

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	288326	142600	53094	44685
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	35366	34493	197	676

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) 19
(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

ХІ. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з аналізів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	
на кінець звітного року	1225	
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	2 761
на кінець звітного року	1235	3038
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	277
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	277

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	21045
Використано за рік - усього	1310	35869
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	15677
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	19903
з них машини та обладнання	1313	15372
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	289
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ДЛУ. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		накопичена амортизація	нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		на записок на початок року	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація					11	12					
																	3
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи - усього в тому числі:																	
1410		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1411		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1412		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1413		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1414		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																	
1420		-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
1421		-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)																	
1422		-	X	-	-	-	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
1423		-	X	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів - прибутковий - (1431)

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів - прибутковий - (1432)

поточних біологічних активів - прибутковий - (1433)

утрачених унаслідок нагромадження - (1434)

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів - прибутковий - (1435)

законотримуючих - (1436)

..... звіт про результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перевиробництвами	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток /, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-				-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(			-	-	(- -)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(			-	-	(- -)	-	-
соя	1512	-	(			-	-	(- -)	-	-
соняшник	1513	-	(			-	-	(- -)	-	-
рипак	1514	-	(			-	-	(- -)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(			-	-	(- -)	-	-
картопля	1516	-	(			-	-	(- -)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(			-	-	(- -)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(			-	-	(- -)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(			-	-	(- -)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-				-	-	(- -)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1540	-				-	-	(- -)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1541	-				-	-	(- -)	-	-
свиней	1542	-				-	-	(- -)	-	-
молотою	1543	-				-	-	(- -)	-	-
вовна	1544	-				-	-	(- -)	-	-
яйця	1545	-				-	-	(- -)	-	-
інша продукція тваринництва	1546	-				-	-	(- -)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1547	-				-	-	(- -)	-	-
продукція рибництва	1548	-				-	-	(- -)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1500	-				-	-	(- -)	-	-

Керівник

.....

Головний бухгалтер

.....

Звіт про результати діяльності підприємства за період первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток (-), збиток (-)) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи										
рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
соя	1512	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
соняшник	1513	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
ріпак	1514	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
пшениця буряки (фабричні)	1515	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
картопля	1516	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
плоди (зерняткові, кисточкові)	1517	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи										
тваринництва - усього	1520	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
свиней	1532	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
молочко	1533	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
вовна	1534	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
яйця	1535	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
	1539	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
Сільськогосподарська продукція та										
додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-

Керівник

Проніж Ігор Анатолійович

Головний бухгалтер

Антонова Тетяна Миколаївна

<i>Фінансова звітність</i> Полтавського обласного комунального виробничого підприємства теплового господарства «Полтавтеплоенерго» за 2019 рік (код ЄДРПОУ 03338030)
--

Пронумеровано та пронумеровано

775-рр-с-005

аркушів

ПН АФ «Укртехсоюз»

14 серпня 2020 року