

Вих. № 86-3
від 11.07.2022 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**Власникам та Керівництву
Комунального підприємства
Білоцерківської міської ради
«Білоцерківтепломережа»**

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Комунального підприємства Білоцерківської міської ради «Білоцерківтепломережа» (далі – Підприємство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2021 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (далі – НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV (далі – ЗУ № 996-XIV) щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

1. Станом на 31.12.2021 р. на балансі Підприємства обліковуються основні засоби, залишкова вартість яких складає **168 644 тис. грн.**, первісна вартість – **528 711 тис. грн.**, нарахований знос – **360 067 тис. грн.**

Згідно з Обліковою політикою Підприємства, необхідно проводити переоцінку основних засобів, відповідно до НП(С)БО № 7 «Основні засоби», якщо залишкова вартість основних засобів більше ніж на 10% відрізняється від їх справедливої вартості на дату Балансу.

Станом на 31.12.2021 р. на балансі Підприємства обліковуються основні засоби, первинна вартість яких становить **128 877 тис. грн.**, однак залишкова вартість яких дорівнює нулю чи їх ліквідаційній вартості, оскільки амортизація таких об'єктів вже повністю нарахована, що, у свою чергу, є ознакою доцільності проведення переоцінки. Остання переоцінка основних засобів проводилася 30.09.2013 р.

Зважаючи на вищенаведене, аудитори зауважують, що переоцінка основних засобів за справедливою вартістю на дату, близьку до звітної, може призвести до збільшення або зменшення вартості активів та розміру власного капіталу відповідно.

2. Станом на 31.12.2021 р. на балансі Підприємства обліковується дебіторська заборгованість із населенням у розмірі **184 753 тис. грн.**, резерв сумнівних боргів у частині розрахунків із населенням становить **42 569 тис. грн.**

Протягом звітного року Підприємством не здійснювався перерахунок резерву сумнівних боргів у частині розрахунків із населенням, що не відповідає вимогам Облікової політики та НП(С)БО № 10 «Дебіторська заборгованість».

Окрім того, відповідно до Облікової політики Підприємства, величина резерву сумнівних боргів обчислюється методом абсолютної суми сумнівної заборгованості. Однак жодних критеріїв щодо віднесення заборгованості до складу сумнівної в Обліковій політиці не прописано, у зв'язку з чим ми не можемо оцінити розмір резерву сумнівних боргів за дебіторською заборгованістю з населенням, проте вважаємо, що така сума буде суттєво відрізнятись від тієї, яка обліковується на балансі Підприємства станом на 31.12.2021 р. Це призводить до недостовірного визначення чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі – 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 прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («РМСЕБ») Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) (далі – 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.

Пояснювальний параграф

Як зазначено в Примітці № 10, 24 лютого 2022 р. Російська Федерація здійснила військове вторгнення на територію України. Перебіг війни може суттєво вплинути на операційне середовище в країні, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

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 відповідно до ЗУ № 996-XIV, але не є фінансовою звітністю за 2021 рік та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок із 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 та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, 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.

Як описано вище у розділі «Основа для думки із застереженням», ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо справедливої вартості основних засобів Підприємства станом на 31.12.2021 р. та щодо чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості.

Ми дійшли висновку, що існує суттєве викривлення сум або інших показників, наведених у Звіті про управління, на які впливають відхилення від НП(С)БО, наведені вище.

Звіт про управління, наданий управлінським персоналом Підприємства, узгоджується з фінансовою звітністю Підприємства за 2021 рік.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(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, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено 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 у 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 усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також 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, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосується 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, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому 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. Втім майбутні події або умови можуть примусити Підприємство 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 покладені в основі її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями 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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Олександр Воят.

Ключовий партнер з аудиту



Олександр ВОЯТ

ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН»

Україна, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, офіс 3

Номер реєстрації в Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності – 0283

«11» липня 2022 р.

Підприємство **Комунальне підприємство Білоцерківської міської ради "Білоцерківтепломережа"** Дата (рік, місяць, число) **2022 01 01**
 Територія **КИЇВСЬКА** за ЄДРПОУ **04654336**
 Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство** за КАТОГПТ **1**
 Вид економічної діяльності **Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря** за КОПФГ **150**
 Середня кількість працівників **528** за КВЕД **35.30**
 Адреса, телефон **вулиця Мережна, буд. 3, м. БІЛА ЦЕРКВА, КИЇВСЬКА обл., 09100** **64215**
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2022	01	01
04654336		
UA32020010010081183		
150		
35.30		

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2021** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 642	1 642
первісна вартість	1001	1 642	1 642
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	34 690	33 084
Основні засоби	1010	183 085	168 644
первісна вартість	1011	527 629	528 711
знос	1012	344 544	360 067
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	21	21
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	60
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	219 438	203 451
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4 339	6 291
виробничі запаси	1101	4 339	6 291
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	2 200	2 200
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	148 448	165 455
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	7 193	4 952
з бюджетом	1135	31	49 451
у тому числі з податку на прибуток	1136	31	31
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	9 775	59 696
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	3 083	25 618
готівка	1166	4	13
рахунки в банках	1167	3 079	25 605
Витрати майбутніх періодів	1170	71	139
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	77 477	54 617
Усього за розділом II	1195	252 617	368 419
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	472 055	571 870

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	46 770	46 770
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	6 000	6 000
Капітал у дооцінках	1405	105 544	105 544
Додатковий капітал	1410	49 500	39 059
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Перозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(293 735)	(193 688)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(91 921)	(2 315)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	1 790	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	12 873	6 244
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	8 861	56 863
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	23 524	63 107
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	9 286	9 286
товари, роботи, послуги	1615	486 493	456 300
розрахунками з бюджетом	1620	4 068	315
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	784	-
розрахунками з оплати праці	1630	3 330	3 587
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 798	2 686
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	101
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	3 011	3 708
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	31 682	35 095
Усього за розділом III	1695	540 452	511 078
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	472 055	571 870

Керівник

Безукладніков Владислав Володимирович

Головний бухгалтер

Рижикова Вікторія Анатоліївна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

² Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство **Комунальне підприємство Білоцерківської міської ради
"Білоцерківтепломережа"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
04654336		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2021 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	527 575	401 730
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(651 296)	(422 788)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(123 721)	(21 058)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	344 074	1 117
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(7 771)	(6 754)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(114 660)	(20 662)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	97 922	-
збиток	2195	(-)	(47 357)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	11 076	12 713
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(2 657)	(5 648)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(7 359)	(49)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	98 982	-
збиток	2295	(-)	(40 341)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	1 850	3 839
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	100 832	-
збиток	2355	(-)	(36 502)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	100 832	(36 502)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	538 007	320 730
Витрати на оплату праці	2505	69 556	62 575
Відрахування на соціальні заходи	2510	15 145	13 653
Амортизація	2515	28 747	27 156
Інші операційні витрати	2520	122 272	26 090
Разом	2550	773 727	450 204

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Безукладніков Владислав Володимирович

Головний бухгалтер

Рижикова Вікторія Анатоліївна



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2021 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	608 469	446 792
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	339 423	131
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	324 118	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	2 653	1 741
Надходження від повернення авансів	3020	3 383	134
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	16	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1 277	1 180
Надходження від операційної оренди	3040	375	175
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	1
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(810 598)	(346 219)
Праці	3105	(55 835)	(53 464)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(18 016)	(14 333)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(35 351)	(31 012)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(17 901)	(16 743)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(17 450)	(14 269)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1 791)	(2 826)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(357)	(277)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	33 648	2 023
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	(-)	(-)
несоборотних активів	3260	(11 113)	(6 339)
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	-11 113	-6 339
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	6 000
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	6 000
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	22 535	1 684
Залишок коштів на початок року	3405	3 083	1 399
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	25 618	3 083

Керівник

"БІЛОЦЕРКІВ
ТЕПЛОМЕРЕЖА"
Інвестиційний
комп'ютерний

Безукладніков Владислав Володимирович

Головний бухгалтер

Рижикова Вікторія Анатоліївна

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	(10 441)	-	-	-	-	(10 441)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	(10 441)	-	100 832	-	-	90 391
Залишок на кінець року	4300	46 770	105 544	39 059	-	(193 688)	-	-	(2 315)

Керівник

Безукладніков Владислав Володимирович

Головний бухгалтер

Рижикова Вікторія Анатоліївна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	6 000	-	-	-	-	-	-	6 000
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	(12 492)	-	-	-	-	(12 492)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	6 000	-	(12 492)	-	(36 502)	-	-	(42 994)
Залишок на кінець року	4300	46 770	105 544	49 500	-	(293 735)	-	-	(91 921)

Керівник

Безукладніков Владислав Володимирович

Головний бухгалтер

Рижикова Вікторія Анатоліївна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 № 602)

Підприємство **Комунальне підприємство Білоцерківської міської ради "Білоцерківтепломережа"**
 Територія **КИЇВСЬКА**
 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 ЄДРПОУ
 за КАТОТТГ¹
 за СПОДУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

Коди		
2021	12	31
04654336		
UA32020010010081183		
1009		
150		
35.30		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	1642	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1642	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	1642	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1642	-
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(081)

-

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

-

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

-

З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

-

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

(085)

-

¹ Кошикатор адміністративно-територіальних одиниць та території територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	299710	189772	10598	-	-	17331	12804	7604	-	-	-	292977	184572	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	201199	128851	7638	-	-	395	385	20369	-	-8	-5	208434	148830	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	22220	21756	61	-	-	-	-	223	-	-	-	22281	21979	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2678	2343	125	-	-	23	22	126	-	-	-	2780	2447	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1822	1822	425	-	-	8	8	425	-	-	-	2239	2239	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	527629	344544	18847	-	-	17757	13219	28747	-	-8	-5	528711	360067	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	135054
	основні засоби орендованих одиниць (цілісних) майнових комплексів	(2641)	-
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	139	14276
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	19122	18777
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	377	31
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	19638	33084

З 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	-	21	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	21	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

21

за справедливою вартістю

(422)

-

за амортизованою собівартістю

(423)

-

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

-

за справедливою вартістю

(425)

-

за амортизованою собівартістю

(426)

-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	4	3
Штрафи, пені, неустойки	470	1687	110284
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	342383	4373
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	2632
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	2657
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	10441	x
Списання необоротних активів	620	x	6937
Інші доходи і витрати	630	635	422

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

(631) - _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632) - _____ %

3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	13
Поточний рахунок у банку	650	24672
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	889
Грошові кошти в дорозі	670	44
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	25618

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту 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 (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3011	7185	265	6753	-	-	3708
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	51804	2632	-	-	-	-	54436
Разом	780	54815	9817	265	6753	-	-	58144

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	3185	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	648	-	-
Тара і тарні матеріали	830	11	-	-
Будівельні матеріали	840	75	-	-
Запасні частини	850	2274	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	98	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	6291	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921) - _____

переданих у переробку

(922) - _____

оформлених в заставу

(923) - _____

переданих на комісію

(924) - _____

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925) - _____

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(926) - _____

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

IX. Дебіторська заборгованість

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	165455	11540	1002	3237
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	59696	56556	35	587

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

(951) - _____
(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	60
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	1790
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-1850
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-60
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-1790
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	28747
Використано за рік - усього	1310	19638
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	139
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	19122
з них машини та обладнання	1313	273
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	377
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю									Облікуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) _____

З рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) _____

З рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433) _____

XV. Фінансові результати від 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	
				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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
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	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	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

Безукладніков Владислав Володимирович

Головний бухгалтер

Рижикова Вікторія Анатоліївна



Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

Підприємство **Комунальне підприємство Білоцерківської міської ради "Білоцерківтепломережа"**
Територія **КИЇВСЬКА**
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 ЄДРПОУ
за КАТОТТГ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД
Контрольна сума

Коди		
2021	12	31
04654336		
UA32020010010081183		
1009		
150		
35.30		

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за 2021 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

I. Показники пріоритетних звітних господарський сегментів
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Виробництво, транспортування, постачання ТЕП												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						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
I. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	843990	393613	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27659	9234	871649	402847
з них:	011	517180	393613	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10395	8117	527575	401730
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям																	
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	326810	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17264	1117	344074	1117
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11076	12713	11076	12713

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	843990	393613	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38735	21947	882725	415560
Нерозподілені доходи	050	x	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	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	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	843990	393613	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38735	21947	882725	415560
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	636784	409448	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14512	13340	651296	422788
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	636784	409448	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14512	13340	651296	422788
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	7460	6496	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	311	258	7771	6754
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	114660	20662	114660	20662
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2657	5648	2657	5648
з них:																	
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизація різниці (дисконту)	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2657	5648	2657	5648
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7359	49	7359	49
Усього витрат звітних сегментів	140	644244	415944	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	139499	39957	783743	455901
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-1850	-3839	-1850	-3839
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	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	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	x	-1850	-3839	-1850	-3839

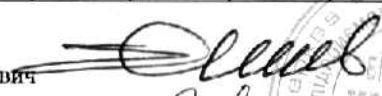
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	644244	415944	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	137649	36118	781893	452062
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	199746	-22331	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-100764	-18010	98982	-40341
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	199746	-22331	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-98914	-14171	100832	-36502
5. Активи звітних сегментів	200	415299	353138	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28490	415299	381628
з них:																	
нематеріальні активи	201	1642	1642	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1642	1642
незавершене будівництво	202	33084	34690	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33084	34690
основні засоби	203	155199	160618	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22467	155199	183085
запаси	204	6291	4339	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6291	4339
дебіторська заборгованість	205	219083	151849	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6023	219083	157872
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	140151	90427	140151	90427
з них:																	
інша дебіторська заборгованість	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	59777	9796	59777	9796
інші оборотні активи	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	54617	77477	54617	77477
грошові кошти	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	25618	3083	25618	3083
витрати майбутніх періодів	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	139	71	139	71
Усього активів підприємства	230	415299	353138	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140151	118917	555450	472055
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	511078	540452	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	511078	540452
з них:																	
кредиторська заборг.	241	456300	486493	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	456300	486493
інші поточні зобов.	242	45492	44673	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45492	44673
поточна кред. заборго	243	9286	9286	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9286	9286
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	63107	23524	63107	23524
з них:																	
цільове фінансування	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	56863	8861	56863	8861
відстрочені податкові зобов'язання	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	1790	-	1790
інші довгострокові зобов'язання	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	6244	12873	6244	12873
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	511078	540452	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63107	23524	574185	563976
7. Капітальні інвестиції	280	19638	8270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19638	8270
8. Амортизація необоротних активів	290	19610	18025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9137	9131	28747	27156

II. Показники за допоміжними звітними господарський сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Виробництво, транспортування, постачання ТЕН												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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	517180	393613	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10395	8117	527575	401730
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	415299	353138	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140151	118917	555450	472055
Капітальні інвестиції	320	19638	8270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19638	8270
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Виробництво, транспортування, постачання ТЕН												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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	517180	393613	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10395	8117	527575	401730
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	415299	353138	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140151	118917	555450	472055
Капітальні інвестиції	370	19638	8270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19638	8270
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник  Безукладніков Владислав Володимирович

Головний бухгалтер  Рижикова Вікторія Анатоліївна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад



**Примітки до фінансової звітності
за 2021 рік**

Комунальне підприємство Білоцерківської міської ради «Білоцерківтепломережа»

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Комунальне підприємство Білоцерківської міської ради «Білоцерківтепломережа» (скорочено – КП БМР «БЦТМ», далі по тексту Підприємство) засноване та здійснює свою діяльність відповідно до діючого законодавства України.

Код ЄДРПОУ 04654336

Згідно з Розпорядженням №134 Київської обласної державної адміністрації від 13 березня 1997 року «Про розмежування майна комунальної власності області» було створено міжрайонне підприємство теплових мереж «Білоцерківтепломережа». 22 липня 1997 року підприємство було включено до об'єктів комунальної власності міста як комунальне підприємство Білоцерківської міської ради «Білоцерківтепломережа».

Станом на 31.12.21 статутний капітал Підприємства становить **46 769 896,08** грн. Власником підприємства є територіальна громада м. Біла Церква в особі Білоцерківської міської ради.

Фактична та юридична адреса Підприємства: 09109, Київська обл., м. Біла Церква, вул. Мережна, 3.

Діяльність Підприємства проводиться на підставі Статуту. Основними видами діяльності Підприємства є:

35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря;

43.99 Інші спеціалізовані будівельні роботи, н.в.і.у.;

49.39 Інший пасажирський наземний транспорт, н.в.і.у.;

49.41 Вантажний автомобільний транспорт;

33.13 Ремонт і технічне обслуговування електронного й оптичного устаткування;

42.21 Будівництво трубопроводів;

Перелік діючих ліцензій та дозволів підприємства станом на 31.12.21

№ п/п	Номери отриманих ліцензій	Дата видачі	Строк дії
1	Ліцензія серія АД № 041976	17.04.2013	Безстроково
2	Ліцензія серія АД № 041977	17.04.2013	Безстроково
3	Ліцензія серія АД № 041978	17.04.2013	Безстроково
4	Ліцензія на внутрішні перевезення пасажирів автобусами серія АЕ № 266055	31.07.2013	Безстроково
5	Ліцензія на придбання, зберігання, використання знищення, реалізація (відпуск) прекурсорів (списку 2 таблиці IV) «Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів»	12.07.2018	До 12.07.2023
6	Ліцензія на право зберігання пального (реєстраційний номер 10270414202000707)	19.03.2020	До 19.03.2025
7	Ліцензія на право зберігання пального (реєстраційний номер 10270414202000708)	19.03.2020	До 19.03.2025
8	Ліцензія на право зберігання пального (реєстраційний номер 10270414202000709)	19.03.2020	До 19.03.2025
9	Дозвіл № 1192.15.32	29.04.2015	До 28.04.2025
10	Дозвіл № 1242.17.32	04.05.2017	До 03.05.2022
11	Дозвіл № 887.20.32	02.03.2020	До 02.03.2025
12	Дозвіл № 888.20.32	02.03.2020	До 02.03.2025

Відповідальними особами за здійснення фінансово-господарської діяльності у звітному періоді були:

з 01.01.2021 по 31.12.2021

директор – Безукладніков В.В.

головний бухгалтер - Рижикова В.А.

2. Основні принципи облікової політики

Принципи представлення

Керівництво підприємства підготувало фінансову звітність за 2021 рік на основі принципу безперервної діяльності. При винесенні даного судження керівництво враховувало фінансове становище підприємства, існуючі наміри, прибутковість операцій та існуючі в наявності фінансові ресурси.

Автономності - за яким підприємство розглядається як юридична особа, що відокремлена від власників. Тому власне майно і зобов'язання власників не відображається у фінансовій звітності підприємства.

Обачності - підприємство застосувало в бухгалтерському обліку методи оцінки, які запобігали заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства.

Основні засоби

До складу основних засобів підприємство відносить матеріальні активи, які утримуються з метою використання їх в процесі надання послуг, термін служби яких більше 1 (одного) року та вартість яких перевищує 20 000,00 грн. Об'єкт основних засобів - закінчений пристрій з усіма пристосуваннями і приладдям до нього; конструктивно відокремлений предмет, призначений для виконання певних самостійних функцій; відокремлений комплекс конструктивно з'єднаних предметів однакового або різного призначення, що мають для їх обслуговування загальні пристосування.

Основні засоби амортизуються на основі прямолінійного методу

Переоцінку основних засобів проводити, якщо їх залишкова вартість значно (більш як на 10%) відрізняється від справедливої вартості на дату балансу

Матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх в процесі надання послуг, термін служби яких більше 1 (одного) року але вартість не перевищує 20 000,00 грн. відображені у складі **малоцінних необоротних матеріальних активів**

Амортизація по МНМА нараховується у розмірі 100% при введенні в експлуатацію

Нематеріальні активи

Первісна вартість нематеріальних активів складається з:

- вартості придбання, крім отриманих торговельних знижок,

- мита,

- непрямих податків, які не підлягають відшкодуванню (тобто, крім ПДВ),

- інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, в якому він придатний для використання за призначенням.

Одиницею обліку визначено окремий об'єкт нематеріальних активів

Нематеріальні активи терміном служби **менше 1 (одного) року** не визнаються і відображаються в бухгалтерському обліку як **витрати поточного звітного періоду**.

Оцінка вибуття запасів

При списанні запасів, продажу та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО)

Дебіторська заборгованість

Поточна дебіторська заборгованість, включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Вона визначається шляхом вирахування з первісної вартості дебіторської заборгованості резерву сумнівних боргів.

Для обчислення резерву сумнівних боргів для дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, та по заборгованості за розрахунки за виданими авансами, підприємство застосовує **абсолютну суму сумнівної заборгованості**, на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Зміни облікових оцінок

В 2021 році змін облікових оцінок не відбувалосьь.

3. Результати діяльності

3.1 Фінансовий результат

Фінансовий результат до оподаткування в 2021 році склав прибуток 98 982 тис.грн, що на 139 323 тис.грн вище за показник 2020 року.

Протягом 2021 року ставка податку на прибуток підприємства складала 18% від фінансового результату, відкоригованого на різниці, які виникли відповідно до норм податкового законодавства.

Витрати з податку на прибуток, включають:

- 0 тис. грн податок на прибуток розрахованого згідно норм ПКУ
- 1 850 тис.грн ефект від визнання податкових різниць (тимчасових та постійних)

Тимчасові різниці станом на 31.12.2021 пов'язані з різною балансовою вартістю основних засобів і нематеріальних активів та періодом визнання витрат від створення резервів забезпечень та сумнівних боргів.

Елементи тимчасових різниць у складі відстроченого податкового активу:

- Основні засоби – 48 437 тис.грн
- Резерви – (48 768) тис.грн

3.2 Витрати

Основні види витрат, що включені до собівартості реалізованих послуг це витрати на заробітну плату виробничого персоналу, амортизацію виробничих основних засобів, за використаний природний газ, теплову енергію, електроенергію, водопостачання та водовідведення, ГЗМ, обслуговування та ремонти виробничого обладнання, комісійна винагорода банкам, податки.

Основні складові адміністративних витрат за 2020 та 2021 роки, у звітності відображено у розрізі наступних елементів:

Елементи адміністративних витрат	2020 рік тис.грн	2021 рік тис.грн
Амортизація основних засобів	980	872
Витрати на оплату праці	4 061	4 734
Відрахування на соціальні заходи	860	1 021
Матеріали	136	250
Паливо-мастильні матеріали	130	175
Витрати на електроенергію та комунальні послуги	140	234
Інформаційні витрати, підтримка програмного забезпечення	215	209
РКО	105	117
Інші витрати	127	159
Усього:	6 754	7 771

Інші операційні витрати в 2021 році склалися з наступних елементів:

- Собівартість реалізованих виробничих запасів – 3 тис.грн
- Амортизація – 924 тис.грн
- Витрати на створення резерву сумнівних боргів – 2 632 тис.грн.
- Визнані штрафи, пені неустойки – 110 284 тис.грн.
- Інші витрати – 817 тис.грн.

Усього: 114 660 тис.грн.

Фінансові витрати в 2021 році склали 2 657 тис.грн, та включають наступні витрати:

- Нарахування амортизації різниці (дисконту) – 2 657 тис.грн

Усього: 2 657 тис.грн.

Розмір **інших витрат** в 2021 році складає 7 359 тис.грн, та включає наступні витрати:

- Залишкова вартість необоротних активів при списанні – 4 541 тис.грн

- Безоплатна передача майна (за рішенням міської ради) – 2 396 тис.грн

- Профком (культмасові витрати) – 349 тис.грн

- Інші витрати – 73 тис.грн

Усього: 7 359 тис.грн.

3.3 Доходи

Чистий дохід від надання послуг включає в себе наступні доходи:

- дохід від виробництва, транспортування та постачання теплової енергії та надання послуг з централізованого опалення та гарячого водопостачання;
- дохід від підвищувальних насосів
- дохід від реалізації послуг по спільному використанню
- дохід від надання автотранспортних послуг та спецтехніки
- дохід від послуг повірки та ремонту лічильників
- дохід від реалізації інших послуг

Дохід, пов'язаний з наданням послуг визнається виходячи зі ступеня завершеності операцій з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Результат операції з надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- ймовірності надходження економічної вигоди від надання послуг;
- можливої достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг і необхідних для їх завершення

Доходи від звичайної діяльності класифікуються за такими групами:

- Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- інші операційні доходи;
- інші фінансові доходи;
- інші доходи.

Розподіл доходу за кожною групою доходів

Класифікація доходів	Обсяг у 2020 році, тис.грн	Обсяг у 2021 році, тис.грн	Δ
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	401 730	527 575	125 845
Інші операційні доходи	1 117	344 074	342 957
Інші фінансові доходи	-	-	-
Інші доходи	12 713	11 076	-1 637
Усього:	415 560	882 725	467 165

Основні складові показника **Інші операційні доходи** за 2020 та 2021 роки, у звітності відображено у розрізі наступних елементів:

Елементи доходів	2020 рік тис.грн	2021 рік тис.грн
Дохід від реалізації інших оборотних активів (металобрухт)	178	4
Одержані штрафи, пені, неустойки	849	1 687

Відшкодування раніше списаних активів	57	142
Дохід від списання кредиторської заборгованості	-	414
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	-	341 810
Дохід від відсотків за залишки коштів на рахунках	33	17
Усього:	1 117	344 074

Розмір інших доходів у 2021 році складає 11 076 тис.грн, та включає наступні види доходів:

- дохід від безоплатно отриманих ОЗ – 10 441 тис.грн
- дохід від повернення орендної плати – 509 тис.грн
- Доходи від оприбуткування ТМЦ – 126 тис.грн.

Усього: 11 076 тис.грн.

4. Ліквідність та зобов'язання

4.1 Власний капітал

Протягом 2021 року, в структурі власного капіталу підприємства КП БМР «БЦТМ» відбулися наступні зміни:

Структура власного капіталу

Стаття	На 01.01.21 тис.грн.	На 31.12.21, тис.грн.	Абсолютне відхилення, тис.грн.	Відносне відхилення, %
Статутний капітал	46 770	46 770	-	-
Капітал у дооцінках	105 544	105 544	-	-
Додатковий вкладений капітал	49 500	39 059	-10 441	-21,09
Резервний капітал	-	-	-	-
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	-293 735	-193 688	100 047	34,06
Неоплачений капітал	-	-	-	-
Вилучений капітал	-	-	-	-
Усього за розділом	-91 921	-2 315	89 606	97,48

Згідно даних, наведених в таблиці можна зробити висновок, що:

- Статутний капітал не змінився
- Капітал у дооцінках не змінився
- Додатковий капітал зменшився з 49 500 тис.грн. до 39 059 тис.грн., що складає 10 441 тис.грн. і 21,09%
- Непокритий збиток зменшився на 100 047 тис.грн. (з 293 735 до 193 688 тис.грн.) за рахунок прибутку, отриманого у звітному році.
- Вартість чистих активів підприємства менше розміру статутного капіталу та складає -2 315 тис. грн.

В цілому ж, власний капітал КП БМР «БЦТМ» збільшився на 89 606 тис. грн.

4.2 Нематеріальні активи

На балансі підприємства станом на 31.12.2021 обліковуються нематеріальні активи залишковою вартістю 1 642 тис.грн. та складаються з вартості права постійного користування земельними ділянками.

4.3 Основні засоби

На балансі підприємства станом на 31.12.2021 обліковуються основні засоби залишковою вартістю 168 644 тис.грн., первісна вартість складає 528 711 тис.грн, накопичена амортизація 360 067 тис.грн

Термін корисного використання основних засобів встановлений на підприємстві:

Будівлі - 20 років

Споруди - 15 років

Передавальні пристрої (теплові мережі) - 10 років

Машини та обладнання - 5 років

Комп'ютери, сервера, інші машини для автоматичного оброблення інформації, і пов'язані з ними засоби зчитування, друку, принтери, МФУ і т.п. - 2 роки

Транспортні засоби - 5 років

Інструменти, прилади, інвентар, меблі - 4 роки

Інші основні засоби - 12 років

Структура та склад основних засобів

Вид основних засобів	Станом на 31.12.2020			Станом на 31.12.2021		
	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
Будинки та споруди	299 710	189 772	109 938	292 977	184 572	108 405
Машини та обладнання	201 199	128 851	72 348	208 434	148 830	59 604
Транспортні засоби	22 220	21 756	464	22 281	21 979	302
Інструменти, прилади та інвентар	2 678	2 343	335	2 780	2 447	333
Інші основні засоби	0	0	0	0	0	0
Бібліотечні фонди	0	0	0	0	0	0
Малоцінні необоротні матеріальні активи	1 822	1 822	0	2 239	2 239	0
Інвентарна тара	0	0	0	0	0	0
Інші необоротні матеріальні активи	0	0	0	0	0	0
Усього:	527 629	344 544	183 085	528 711	360 067	168 644

Протягом 2021 року відбулися наступні рухи у складі основних засобів:

Вид основних засобів	Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Інші зміни	
		Первісна вартість	Знос		Первісна вартість	Знос
Будинки та споруди	10 598	17 331	12 804	7 604	0	0
Машини та обладнання	7 638	395	385	20 369	-8	-5
Транспортні засоби	61	0	0	223	0	0
Інструменти, прилади та інвентар	125	23	22	126	0	0
Інші основні засоби	0	0	0	0	0	0
Бібліотечні фонди	0	0	0	0	0	0
Малоцінні необоротні матеріальні активи	425	8	8	425	0	0
Інвентарна тара	0	0	0	0	0	0
Інші необоротні матеріальні активи	0	0	0	0	0	0
Усього:	18 847	17 757	13 219	28 747	-8	-5

Додаткова інформація щодо основних засобів

Показники	Станом на 31.12.20, тис. грн. без ПДВ	Станом на 31.12.21, тис. грн. без ПДВ
Сума укладених угод на придбання у майбутньому основних засобів	0	0
Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	0	0
Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватись	93 394	135 054
Залишкова вартість основних засобів, вилучених з експлуатації для продажу	0	0

4.4. Запаси

В фінансовій звітності запаси відображені за первісною вартістю.

Балансова (облікова) вартість запасів у розрізі окремих класифікаційних груп станом на 31.12.20 та 31.12.21 рр

Група запасів	Станом на 31.12.20, тис.грн.			Станом на 31.12.21, тис.грн.		
	Первісна вартість запасів	Сума резерву під знецінення	Балансова вартість запасів	Первісна вартість запасів	Сума резерву під знецінення	Балансова вартість запасів
Сировина і матеріали	2 273	0	2 273	3 185	0	3 185
Паливо	250	0	250	648	0	648
Тара і тарні матеріали	11	0	11	11	0	11
Будівельні матеріали	77	0	77	75	0	75
Запасні частини	1 525	0	1 525	2 274	0	2 274
Інші матеріали	50	0	50	0	0	0
Малоцінні та швидкозношувані предмети	153	0	153	98	0	98
Усього:	4 339	0	4 339	6 291	0	6 291

4.5 Дебіторська заборгованість

Склад дебіторської заборгованості станом на 31.12.2020 та 31.12.2021

Вид дебіторської заборгованості	Станом на 31/12/2020 тис.грн	Станом на 31/12/2021 тис.грн
за продукцію, товари, роботи, послуги	148 448	165 455
за виданими авансами	7 193	4 952
з бюджетом	31	49 451
у тому числі з податку на прибуток	31	31
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	9 775	59 696
Усього:	165 447	279 554

Станом на 31.12.2021 інша поточна дебіторська заборгованість складає 59 696 тис.грн та включає наступну дебіторську заборгованість:

-розрахунки за претензіями- 1 208 тис.грн

- резерв сумнівних боргів по розрахункам за претензіями – (553) тис.грн

- розрахунки з іншими дебіторами – 63 444 тис.грн
- резерв сумнівних боргів по розрахункам з іншими дебіторами – (6 364) тис.грн
- розрахунки з державними цільовими фондами – 1 927 тис.грн.
- інша поточна дебіторська заборгованість – 34 тис.грн

Сума поточної дебіторської заборгованості в розрізі її класифікації за строками непогашення

Вид заборгованості	Залишок боргу контрагента (Дт)	В т.ч. по термінах виникнення боргу:			
		Від 1 до 12 місяців	Від 12 до 18 місяців	Від 18 до 36 місяців	Більше 36 місяців
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	165 455	131 540	1 002	3 237	29 676
Дебіторська заборгованість за виданими авансами в національній валюті	4 952	1 791	37	374	2 750
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	0	0	0	0	0

4.6 Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2020 та 31.12.2021 років грошові кошти та їх еквіваленти включали:

Найменування показника	Станом на 31/12/2020 тис.грн	Станом на 31/12/2021 тис.грн
Готівка	4	13
Поточні рахунки в банках в національній валюті	2 520	24 671
Поточні рахунки в банках в іноземній валюті	-	-
Залишки на рахунку електронного адміністрування податку (ПДВ)	7	218
Грошові кошти в дорозі	52	45
Інші грошові кошти	500	671
Усього:	3 083	25 618

4.7 Поточні забезпечення

Вид забезпечень	Сальдо на 01.01.21	Збільшення суми забезпечень	Сума, що використана протягом року	Невикористана (сторнована сума забезпечень)	Сальдо на 31.12.21
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	3 011	7 449	6 752		3 708

4.8 Зобов'язання

Інші поточні зобов'язання

Станом на 31.12.2021 інші поточні зобов'язання включають:

- Розрахунки з підзвітними особами - 14 тис.грн
- Податкові зобов'язання – 34 351 тис.грн.
- Податковий кредит – 730 тис.грн

Усього: 35 095 тис.грн.

4.9 Цільове фінансування

У звітності за 2021 рік відображено цільове фінансування у сумі 56 863 тис.грн.

Відповідно до статті 40 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», Закону України «Про ціни та ціноутворення», керуючись рішенням Білоцерківської міської

ради від 23 грудня 2021 року № 2275-24-VIII «Про затвердження Програми відшкодування різниці в тарифах на послуги з постачання теплової енергії для споживачів категорії «населення» комунального підприємства «Білоцерківської міської ради «Білоцерківтепломережа» на 2021-2022 роки» та рішенням виконавчого комітету Білоцерківської міської ради від 25 січня 2022 року № 35 «Про погодження розрахунків з різниці в тарифах на послуги з постачання теплової енергії, що пов'язані з дією цін/тарифів на послуги, нижчих від розміру економічно обґрунтованих тарифів» були погоджені розрахунки різниці в тарифах на послуги з постачання теплової енергії між тарифами встановленими виконавчим комітетом Білоцерківської міської ради та тарифами, які застосовувались для населення за жовтень, листопад та грудень 2021 року.

У 2021 році було нараховано суму для погашення заборгованості з різниці в тарифах на теплову енергію за дебетом рахунку 37 «Розрахунки з іншими дебіторами» у кореспонденції з кредитом рахунку 48 «Цільове фінансування і цільові надходження». Відповідно до листа МФУ від 13.10.2018р. №31-34000-20-10/37636 «Міністерства фінансів України щодо відображення в бухгалтерському обліку погашення заборгованості минулих років з різниці в тарифах на теплову енергію, послуги з водопостачання та водовідведення» дохід буде відображено у тому звітному періоді, у якому кошти одержано.

5. Інформація про пов'язаних осіб

Власником підприємства є територіальна громада м. Біла Церква в особі Білоцерківської міської ради.

Виплати отримані від підприємства провідним управлінським персоналом у кількості 4 чоловік в 2021 році

№ п/п	Вид виплат	Нарахована сума, включаючи податки що утримуються із заробітної плати, тис.грн
1	Поточні виплати	1 190 810,48
2	Інші довгострокові виплати	-
3	Виплати по закінченні трудової діяльності	-
4	Виплати при звільненні	-
5	Платежі на основі акцій	-
6	Позики	-
Усього за рік:		1 190 810,48

6. Операції з оренди

Протягом 2021 року у підприємства відсутні операції з фінансової оренди.

Інформація по операційній оренді станом на 31.12.21:

Підприємство орендує нежитлові приміщення загальною площею 253,96 кв.м. в управлінні комунальної власності та концесії Білоцерківської міської ради. Розмір орендної плати визначається на підставі «Методики розрахунку орендної плати за державне майно та пропорції її розподілу».

За 2021 рік витрати по операційній оренді склали 324,9 тис.грн.

7. Різниці з податку на прибуток

Розрахунок Відстрочених податкових активів (ВПА) і Відстрочених податкових зобов'язань (ВПЗ) – рах. 17 и рах. 54 за 2021 рік

Тимчасові різниці нарахування облікового і податкового прибутку:

№	Показник	БО	ПО	ВПЗ 54 Сума,(+)	ВПА 17 Сума,(-)
1	Основні засоби (1010)	168 643 936,54	120 206 575,46	48 437 361,08	
2	Дебіторська заборгованість (резерв сумнівних боргів) (1125)	165 454 909,76	212 972 960,91		47 518 051,15
3	Інша Дебіторська заборгованість (резерв сумнівних боргів) (1155)	59 696 259,30	66 613 866,77		6 917 607,47
4	ДК "Газ України" (1515) 2 дог. 55рах	5 123 447,12	0,00	5 123 447,12	
5	ДК "Газ України" (1610) 2 дог. 611рах	544 082,88	0,00	544 082,88	
	Всього	399 462 635,60	399 793 403,14	54 104 891,08	54 435 658,62
	Різниця	Відстрочені податкові активи	18%		59 538
	ВПЗ на 01.01.2021			1 790 333	
				-1 790 333	59 538

Нарахован податок на прибуток в податковому обліку - 0,0 тис. грн.

Донарахован податок на прибуток по акту перевірки – 0,0

Необхідно зробити наступні проводки:

Дт	Кт	Сума
981	641	0
54	981	1 790 333
17	981	59 538

Сальдо по рахункам після проводок:

Дт 6413	30 592
Кт 98	1 849 871
Дт 17	59 538

8. Фінансові інвестиції

Підприємство станом на 31.12.2021 мало наступні фінансові інвестиції:

Фінансова інвестиція	Станом на 31.12.2020 рік тис.грн	Станом на 31.12.2021 рік тис.грн	Дата зміни	Вид операції зміни (продаж/придбання/тощо)
Частка в статутному капіталі ТОВ "Інформаційно-аналітичний центр - Масив"	21	21	-	-

9. Дослідження та інновації

Протягом 2021 року підприємство не здійснювало науково-дослідні розробки

10. Події після звітної дати

Після 31 грудня 2021, збройний конфлікт на території Луганської та Донецької областей, який розпочався навесні 2014 року, переріс у повномасштабне військове протистояння після вторгнення збройних сил РФ на територію України 24 лютого 2022 року. По всій території України на разі запроваджено воєнний стан з відповідними заборонами та обмеженнями військового часу, передбаченими законодавством. Економічна ситуація в Україні значно погіршилась після початку повномасштабного вторгнення. Війна спричинила негативний вплив на все сфери життя як держави в цілому, так і населення країни та суб'єктів господарювання.

Тривалість та вплив повномасштабних військових дій РФ на території України залишається невизначеним, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності КП БМР «Білоцерківтепломережа» в майбутніх періодах. Керівництво оцінює, що негативний вплив військової агресії на економіку країни і невизначеність щодо подальшого економічного зростання можуть негативно позначитися на фінансовому становищі і фінансових результатах підприємства. Керівництво КП БМР «Білоцерківтепломережа» уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на результати підприємства.

21 червня 2022 року Парламент прийняв у першому читанні пакет законопроектів, спрямованих на вирішення проблем постачання теплової енергії населенню протягом дії воєнного стану:

- про внесення змін до Закону України "Про Державний бюджет України на 2022 рік" (щодо фінансування заходів, спрямованих на врегулювання відносин на ринку природного газу та у сфері теплопостачання під час війни та подальшого відновлення) №7429;
- про внесення змін до розділу XX "Перехідні положення" Податкового кодексу України щодо забезпечення стабільного функціонування ринку природного газу протягом дії воєнного стану та подальшого відновлення №7428-2;
- про особливості регулювання відносин на ринку природного газу та у сфері теплопостачання протягом дії воєнного стану та подальшого відновлення №7427.

Ці законопроекти, зокрема, містять такі положення:

Протягом дії воєнного стану та 6 місяців після забороняється підвищувати тарифи для побутових споживачів на:

- розподіл природного газу;
- теплову енергію та гарячу воду;
- природний газ.

Теплопостачальні підприємства отримують різницю в тарифах, обсяги якої будуть визначатися щоквартально за методикою Кабінету Міністрів та за погодженням з Держаудитслужбою. Фінансування різниці в тарифах передбачається за рахунок державного бюджету, тому у Держбюджеті-2022 планується виділити 38,2 млрд грн.

Тому КП БМР «Білоцерківтепломережа» продовжує вести безперервно свою діяльність. Підприємство не планує оголошувати про плани припинення діяльності або вибуття основних активів. На сьогоднішній день керівництво КП БМР «Білоцерківтепломережа» оцінює сценарії можливого розвитку подій та аналізує їх вплив на роботу підприємства. За всіх сценаріїв КП БМР «Білоцерківтепломережа» має вести безперервну діяльність, сценарії призупинення діяльності не мають під собою обґрунтування та доцільності в налагодженій моделі функціонування підприємства.

Згідно НПСБО 6 Події після звітної дати - це сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітної дати до дати затвердження фінансової звітності до випуску. Події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітної дати та надають додаткову інформацію про визначення сум, пов'язаних з умовами, що існували на дату

балансу, відносяться до коригуючих подій. Події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду, не є коригуючими та мають розкриватися у примітках до фінансової звітності, з описом характеру кожної суттєвої події або зміни умов діяльності після звітної дати та попередньої оцінки їх фінансового впливу або констатації, що така оцінка зараз неможлива. На відміну від коригуючих, події, які не коригують, враховуються в наступному звітному періоді (впливають на показники фінансової звітності наступних періодів).

КП БМР «Білоцерківтепломережа» визначила, що описані вище події, а саме військова агресія РФ проти України, що розпочалася 24 лютого 2022 року, та спричинені нею політичні та економічні наслідки, руйнування та ризики, вказують на умови, які виникли після звітного періоду та можуть бути кваліфіковані як події, що не є коригуючими відносно фінансової звітності за 2021 рік, відповідно до вимог НПСБО 6 «Події після звітного періоду». Таким чином, фінансова звітність підприємства станом на 31.12.2021 та за період з 01 січня 2021 по 31 грудня 2021 не містить коригувань щодо розміру доходу КП БМР «Білоцерківтепломережа», коригувань вартості активів чи інших показників фінансової звітності підприємства, оскільки наслідки повномасштабного вторгнення РФ мають вплив на показники КП БМР «Білоцерківтепломережа» для звітних періодів, починаючи з 24 лютого 2022 року.

Директор

Головний бухгалтер



В.В. Безукладніков

В.А. Рижикова

**Комунальне підприємство Білоцерківської міської ради
«Білоцерківтепломережа»**

**Звіт про управління
за 2021 рік**

м. Біла Церква

ЗМІСТ

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства	3
2. Результати діяльності підприємства	5
3. Ліквідність та зобов'язання підприємства	14
4. Екологічні аспекти підприємства	18
5. Соціальні аспекти та кадрова політика підприємства	20
6. Ризики підприємства	23
7. Дослідження та інновації підприємства	25
8. Перспективи розвитку підприємства	26

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

З метою забезпечення потреб опалення та гарячого водопостачання мешканців Білої Церкви та згідно з Розпорядженням №134 Київської обласної державної адміністрації від 13 березня 1997 року «Про розмежування майна комунальної власності області» було створено міжрайонне підприємство теплових мереж «Білоцерківтепломережа». 22 липня 1997 року підприємство було включено до об'єктів комунальної власності міста як комунальне підприємство Білоцерківської міської ради «Білоцерківтепломережа».

Форма власності підприємства – комунальна.

Власником підприємства є територіальна громада м. Біла Церква в особі Білоцерківської міської ради.

Майно КП БМР «Білоцерківтепломережа» належить територіальній громаді м. Біла Церква.

Підприємство у своїй діяльності керується Конституцією України, Законами України, постановами Верховної ради України, Указами та розпорядженнями Президента, постановами Кабінету Міністрів України, Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг України (далі – НКРЕКП), рішеннями Голови Київської обласної державної адміністрації та Голови міста Біла Церква, рішеннями виконкому Білоцерківської міської ради, іншими нормативними актами та статутом підприємства.

КП БМР «Білоцерківтепломережа» - комунальне підприємство, яке здійснює свою діяльність у сфері виробництва, транспортування, постачання та реалізації теплової енергії, а також надання послуг з централізованого опалення та гарячого водопостачання.

Керівництво господарською діяльністю Підприємства здійснює директор Підприємства, який призначається на посаду за контрактом.

Підприємство самостійно визначає структуру апарату управління та витрати на його утримання.

КП БМР «Білоцерківтепломережа» є найбільшим в Київській області теплоенергетичним комплексом з виробництва, транспортування та постачання теплової енергії та надання послуг централізованого опалення всім групам споживачів за тарифами, які регулюються відповідно до чинного законодавства.

Станом на 01.01.2021р. КП БМР «Білоцерківтепломережа» експлуатує і обслуговує 76 котелень (в т.ч. 31 модульну), загальною встановленою потужністю 389,172 Гкал/год (в т.ч. 24,0 Гкал/год встановлена потужність дахових модульних котелень). На котельнях встановлено 402 котла, з яких 290 шт. відпрацювали свій нормативний термін експлуатації, значна кількість з яких - морально і фізично застарілі котли НІСТУ, термін експлуатації яких більше 25 років, та ККД менше 82%.

Підприємство має на балансі 12 центральних теплових пунктів (ЦТП), 29 - теплових пунктів (ТП), 8 - індивідуальних теплових пунктів (ІТП), що призначені для підігріву води для потреб гарячого водопостачання (на даний час не експлуатуються).

Технологічне обладнання ЦТП, ТП, ІТП, яке функціонально призначено для приготування та подачі гарячої води споживачам на даний момент виведено з експлуатації.

За опалювальний період 2015–2016 рр. надання споживачам міста послуг гарячого водопостачання призвело до значних збитків, зокрема КП БМР «БЦТМ» понесло колосальні втрати на забезпечення функціонування системи гарячого водопостачання та обсяги втраченої нерозподіленої води. Що, в свою чергу, призвело до зростання боргів на спожитий природний газ та нарахування штрафних санкцій, а також росту боргів перед ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА».

Надання підприємством послуги гарячого водопостачання є не рентабельною та такою, що наносить збитки підприємству та міському бюджету в цілому.

Враховуючи вищевикладене, 30.03.2016р. Виконавчим комітетом Білоцерківської міської ради було прийнято рішення №136 «Про закінчення опалювального періоду 2015-2016 р.р. в м. Білій Церкві» п.2 - «із закінченням опалювального періоду, припинити надання

послуг з централізованого гарячого водопостачання всім категоріям споживачів крім лікарняних закладів, дошкільних та загальноосвітніх навчальних закладів від індивідуальних джерел теплопостачання».

Загальна протяжність теплових мереж, становить в однострубному обчисленні 325,2194 км (в двотрубному обчисленні – 162,6097 км).

Загальна протяжність теплових мереж працюючих в 2021 році для падання послуг з теплопостачання становить 244,802 км в однострубному вимірі. Частина з них (а саме – 197 км) була прокладена під землею в залізобетонних каналах у 60-80 роках. Сьогодні, через зношеність конструкцій та ізоляції значно зростає рівень непродуктивних втрат теплової енергії, а надійність роботи знижується. Чимало шкоди завдає і заливання каналів водою, стоками із суміжних комунікацій та ґрунтовими водами. Розрахунковий термін служби трубопроводів, прокладених у каналах, становить 25 років. Фактично ж строк їхньої безаварійної експлуатації варіюється в межах від 7 до 16 років.

Аварійні ділянки трубопроводів виявляють та проводять заміну щороку під час проведення гідравлічних випробувань. Такі роботи допомагають забезпечувати стабільне теплопостачання та зменшення виробничих втрат. Проводиться оновлення ізоляції наземних ділянок трубопроводів. Виконуються режимно-налагоджувальні роботи на тепло генеруючому обладнанні. Про ефективність цих заходів свідчить зниження питомої ваги витрати палива на вироблення 1 Гкал теплової енергії: 159,9 Гкал/год в 2020 році проти 160,3 Гкал/год в 2013 році.

Свою діяльність підприємство здійснює у місті Біла Церква Київської області. Місто умовно поділено: на три теплових райони (РТМ-1,2,3) та дві ділянки модульних дахових котелень (МКУ). Джерелом теплопостачання мешканців РТМ-3 (масиву «Леваневський» загальною кількістю мешканців близько 40 тис.чоловік), який складає близько 30% від загальної кількості споживачів послуг з централізованого теплопостачання, є ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ». Теплова енергія від ПРАТ «БЦ ТЕЦ» транспортується тепловою магістраллю «ТЕЦ-місто» до 9-ти центральних теплових пунктів з наступним розподілом до кінцевих споживачів – мешканців багатоповерхових житлових будинків (105 од.), 10 загально-освітніх шкіл, 9 дошкільних навчальних закладів, підприємств, установ, лікувальних, соціально-культурних та інших закладів міста.

КП БМР «БЦТМ» купує теплову енергію у ПРАТ «БЦ ТЕЦ» та Квартирно-експлуатаційного відділу (КЕВ). Власна та купована теплова енергія транспортується власними тепловими мережами.

Найбільшу занепокоєність викликає технічний стан теплових мереж масиву «Леваневського», як магістраль «ТЕЦ-місто» (Ø820мм, протяжність 3705 м в двотрубному обчисленні), так і внутрішньо-квартальні теплові мережі, які експлуатуються з 1974 року.

При проведенні гідравлічних випробувань на магістральному трубопроводі ТЕЦ-місто 27.04.2021 року були виявлені пошкодження магістрального трубопроводу:

1. від ТК – 0 до ТК-1 Ø820 мм
2. ТК-8 Ø820 мм
3. від ТК-14 до ТК-15 Ø820 мм
4. від ТК-18 до ТК-19 Ø820 мм
5. від ТК-24 до ТК-25 Ø325 мм

2. Результати діяльності підприємства

Доходи

Визнання та оцінка доходів Підприємства за 2021 рік проводилися у відповідності до вимог П(С)БО 15 «Дохід», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29.11.99р. за № 290 (із змінами та доповненнями).

В 2021 році діяли тарифи на теплову енергію та послуги з постачання теплової енергії:

постанова НКРЕКП № 75 від 14.01.2020 року (з змінами постанова № 2244 від 30.11.2020 року) (діяв з 01.12.2020 року по 26.10.2021 року)

Найменування показників	Тарифи грн./Гкал без ПДВ, у т. ч.:				Тариф, (послугу з постачання теплової енергії) грн./Гкал з ПДВ
	на теплову енергію	виробництво	транспортування	постачання	
населення	1 519,41	1172,86	337,24	9,31	1 823,29
бюджетних установ	1 579,17	1224,63	345,00	9,54	1 895,00
інших споживачів (крім населення)	1 518,68	1171,13	338,01	9,54	1 822,42
релігійних організацій	1 575,07	1230,88	334,88	9,31	1 890,08

рішення виконавчого комітету Білоцерківської міської ради № 734 від 26.10.2021 року (діяв з 26.10.2021 року по 12.11.2021 року)

Найменування показників	Тарифи грн./Гкал без ПДВ, у т. ч.:				Тариф, (послугу з постачання теплової енергії) грн./Гкал з ПДВ
	На теплову енергію	виробництво	транспортування	постачання	
населення	1 846,34	1439,19	395,76	11,39	2 215,61
бюджетних установ	3 060,42	2525,28	523,74	11,39	3 672,50
інших споживачів (крім населення) до 31.10.2021 року	3908,96	3282,91	614,66	11,39	4690,75
інших споживачів (крім населення) з 01.11.2021 року	5 383,19	4596,08	775,71	11,40	6 459,83
релігійних організацій	3 126,37	2593,61	521,36	11,39	3 751,64

рішення виконавчого комітету Білоцерківської міської ради № 789 від 12.11.2021 року (діяв з 12.11.2021 року по 15.12.2021 року)

Найменування показників	Тарифи грн./Гкал без ПДВ, у т. ч.:				Тариф, (послугу з постачання теплової енергії) грн./Гкал з ПДВ
	На теплову енергію	виробництво	транспортування	постачання	
населення	1 846,34	1439,19	395,76	11,39	2 215,61
бюджетних установ	3 060,42	2525,28	523,74	11,40	3 672,50
інших споживачів (крім населення)	5 383,19	4596,08	775,71	11,40	6 459,83
релігійних організацій	3 126,37	2593,61	521,36	11,40	3 751,64

рішення виконавчого комітету Білоцерківської міської ради № 831 від 15.12.2021 року (діяв з 15.12.2021 року по 31.12.2021 року)

Найменування показників	Тарифи грн./Гкал без ПДВ, у т. ч.:				Тариф, (послугу з постачання теплової енергії) грн./Гкал з ПДВ
	На теплову енергію	виробництво	транспортування	постачання	
населення	1 846,34	1439,19	395,76	11,39	2 215,61
бюджетних установ	3 103,57	2558,37	533,80	11,40	3 724,28
інших споживачів (крім населення)	4 797,88	4069,25	717,23	11,40	5 757,46
релігійних організацій	3 126,37	2593,61	521,36	11,40	3 751,64

Також відповідно до Закон України від 09.11.2017р. №2189-VIII «Про житлово-комунальні послуги» тарифи на теплову енергію, що виробляється та постачається за допомогою систем автономного опалення, формуються та встановлюються окремо для кожного багатоквартирного будинку, обладнаного системою автономного опалення, з урахуванням собівартості виробництва і постачання теплової енергії на таких системах, а також рентабельності суб'єкта господарювання, що провадить таку діяльність. Тому підприємством було розраховано та виконавчим комітетом Білоцерківської міської ради було встановлено окремі тарифи на 21 модульну котельню.

рішення виконавчого комітету Білоцерківської міської ради № 734 від 26.10.2021 року (діяв з 26.10.2021 року по 12.11.2021 року)

	Адреса	Тарифи грн./Гкал без ПДВ, у т.ч.:			тариф (послуга з постачання теплової енергії) грн/Гкал, з ПДВ
		на теплову енергію	виробництво	постачання	
Населення					
1	вул. Декабристів, 81 пр. 118	1636,07	1624,74	11,33	1963,28
2	бул-р Олександрійський, 99 пр.127	1655,71	1644,38	11,33	1986,85
3	вул. В. Стуса, 76 пр.107	1619,71	1608,38	11,33	1943,65
4	вул. В. Стуса, 21 пр.143	1631,68	1620,35	11,33	1958,02
5	вул. Фастівська, 2 пр. 104	1607,81	1596,48	11,33	1929,37
6	вул. Карбишева, 22 пр. 144	1603,44	1592,11	11,33	1924,13
7	вул. Павліченко, 20 пр.193	1864,39	1853,06	11,33	2237,27
8	вул. Павліченко, 22 пр.109	1766,82	1755,49	11,33	2120,18
9	вул. Павліченко, 28 пр.227	1671,96	1660,63	11,33	2006,35
10	вул. Павліченко, 34 пр.129	1589,63	1578,3	11,33	1907,56
11	вул. Павліченко, 38 пр.109	1576,64	1565,31	11,33	1891,97
12	вул. Павліченко, 44 пр.173	1643,27	1631,94	11,33	1971,92
13	вул. Лазаретна, 86 пр.108	1688,75	1677,42	11,33	2026,5
14	вул. Павліченко, 40 пр.133	1719,49	1708,16	11,33	2063,39
15	вул. Павліченко, 40 пр.134	1755,73	1744,4	11,33	2106,88
16	вул. Київська, 56 пр.51	1701,95	1690,62	11,33	2042,34
17	вул. Симоненка, 4 пр.234	1672,24	1660,91	11,33	2006,68
18	вул. Симоненка, 4 пр.236	1648,89	1637,56	11,33	1978,67
Інші споживачі (крім населення)					
1	вул. Декабристів, 81 пр. 118				
2	бул-р Олександрійський, 99 пр.127	3768,11	1756,78	11,33	4521,73
3	вул. Фастівська, 2 пр. 104	3629,12	3617,79	11,33	4354,94
4	вул. Павліченко, 22 пр.109	3852,48	3841,15	11,33	4622,98
5	вул. Павліченко, 34 пр.129	3647,18	3635,85	11,33	4376,62

рішення виконавчого комітету Білоцерківської міської ради № 789 від 12.11.2021 року (діяв з 12.11.2021 року по 15.12.2021 року)

	Адреса	Тарифи грн./Гкал без ПДВ, у т.ч.:			тариф (послуга з постачання теплової енергії) грн/Гкал, з ПДВ
		на теплову енергію	виробництво	постачання	
Населення					
1	вул. Декабристів, 81 пр. 118	1636,07	1624,74	11,33	1963,28
2	бул-р Олександрійський, 99 пр.127	1655,71	1644,38	11,33	1986,85
3	вул. В. Стуса, 76 пр.107	1619,71	1608,38	11,33	1943,65
4	вул. В. Стуса, 21 пр.143	1631,68	1620,35	11,33	1958,02

5	вул. Фастівська, 2 пр. 104	1607,81	1596,48	11,33	1929,37
6	вул. Карбишева, 22 пр. 144	1603,44	1592,11	11,33	1924,13
7	вул. Павліченко, 20 пр.193	1864,39	1853,06	11,33	2237,27
8	вул. Павліченко, 22 пр.109	1766,82	1755,49	11,33	2120,18
9	вул. Павліченко, 28 пр.227	1671,96	1660,63	11,33	2006,35
10	вул. Павліченко, 34 пр.129	1589,63	1578,3	11,33	1907,56
11	вул. Павліченко, 38 пр.109	1576,64	1565,31	11,33	1891,97
12	вул. Павліченко, 44 пр.173	1643,27	1631,94	11,33	1971,92
13	вул. Лазаретна, 86 пр.108	1688,75	1677,42	11,33	2026,5
14	вул. Павліченко, 40 пр.133	1719,49	1708,16	11,33	2063,39
15	вул. Павліченко, 40 пр.134	1755,73	1744,4	11,33	2106,88
16	вул. Київська, 56 пр.51	1701,95	1690,62	11,33	2042,34
17	вул. Симоненка, 4 пр.234	1672,24	1660,91	11,33	2006,68
18	вул. Симоненка, 4 пр.236	1648,89	1637,56	11,33	1978,67
19	вул. Павліченко 206	1539,88	1528,55	11,33	1847,86
20	вул. Зелена, 28 пр.180	1610,91	1599,58	11,33	1933,09
21	вул. Зелена, 30 пр.153	1604,11	1592,78	11,33	1924,93
Інші споживачі (крім населення)					
1	бул-р Олександрійський, 99 пр.127	5163,01	5151,68	11,33	
2	вул. Фастівська, 2 пр. 104	4963,72	4952,39	11,33	
3	вул. Павліченко, 22 пр.109	5229,97	5218,64	11,33	
4	вул. Павліченко, 34 пр.129	5004,99	4993,66	11,33	
5	вул. Зелена, 28 пр.180	5063,9	5052,57	11,33	

07.07.2021 року НКРЕКП було прийнято постанову за №1085 «Про затвердження Змін до Ліцензійних умов провадження господарської діяльності у сфері теплопостачання», відповідно до яких передбачається передання всіх ліцензіатів у сфері теплопостачання, що підпадають під регулювання НКРЕКП (крім тих, що провадять господарську діяльність з виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках) на місцевий рівень. До повноважень НКРЕКП було віднесено і затвердження тарифів на теплову енергію для КП БМР «БЦТМ» по усіх категоріях споживачів міста Біла Церква.

Підприємство на даний час є ліцензіатом КИЇВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ.

Відповідно до вимог ст. 28 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні" на опалювальний період 2021-2022 роки тарифи підприємству встановлює виконавчий комітет Білоцерківської міської ради.

Не зважаючи на нові встановлені тарифи на постачання теплової енергії, які прийняті постановами НКРЕКП та органами місцевого самоврядування, для споживачів – населення, підприємство застосовувало старі тарифи на послуги з централізованого опалення в зв'язку з підписанням «Меморандумів про взаєморозуміння щодо врегулювання проблемних питань у сфері централізованого постачання теплової енергії та постачання гарячої води» між Кабінетом Міністрів України в особі Міністра розвитку громад та територій України та першого заступника Міністра енергетики України, Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, НАК «Нафтогаз України» і Всеукраїнською асоціацією органів місцевого самоврядування «Асоціація міст України», де прописано недопущення застосування до кінцевих споживачів комунальних послуг (населення) підвищених тарифів на послуги з централізованого опалення, постачання теплової енергії та постачання гарячої води в опалювальних періодах 2020/2021рр та 2021/2022 рр.

Тарифи на комунальні послуги з централізованого опалення для потреб населення, які застосовувались в 2021 році.

Категорія споживачів	Одиниці виміру	Діючий тариф, з ПДВ	Період дії тарифу	Дата та номер постанови НКРЕКП
Для споживачів, розрахунки з якими здійснюються за показниками приладів обліку	грн./Гкал	1550,83	з 01.01.2019	№1738 від 10.12.2018р.
Для споживачів, розрахунки з якими здійснюються без приладів обліку	грн./м2	39,66	з 01.01.2019	№1738 від 10.12.2018р.

З 1 травня 2019 року в повному обсязі введено в дію Закон України від 09.11.2017р. №2189-VIII «Про житлово-комунальні послуги» (далі – Закон №2189), яким визначено нову класифікацію житлово-комунальних послуг, нову систему взаємовідносин, що виникають у процесі надання та споживання цих послуг, передбачено різні моделі договірних відносин у сфері комунальних послуг, а також визначено особливості укладання, зміни і припинення договорів про надання комунальних послуг у багатоквартирному будинку, змінено підходи до формування тарифів на комунальні послуги та нарахування плати споживачам, запроваджено відповідальність за неналежне виконання договору як для виконавців комунальних послуг, так і для споживачів цих послуг.

Разом з набранням чинності та введенням в дію Закону № 2189 і новою класифікацією комунальних послуг, в результаті чого **комунальна послуга з централізованого опалення стала комунальною послугою з постачання теплової енергії**, а комунальна послуга з централізованого постачання гарячої води стала комунальною послугою з постачання гарячої води, НКРЕКП і ОМС були позбавлені повноважень у частині встановлення/коригування тарифів на комунальні послуги з централізованого опалення, централізованого постачання гарячої води.

Водночас, пунктом 3 розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Закону № 2189 (із змінами, внесеними згідно із Законом України від 30.03.2020 №540-IX) передбачено, що «Договори про надання комунальних послуг, укладені до введення в дію цього Закону, зберігають чинність на умовах, визначених такими договорами, до дати набрання чинності договорами про надання відповідних комунальних послуг, укладеними за правилами, визначеними цим Законом. Такі договори мають бути укладені між споживачами та виконавцями комунальних послуг протягом п'яти місяців з дня завершення заходів щодо запобігання виникненню та поширенню коронавірусної хвороби (COVID-19), передбачених карантинном, встановленим Кабінетом Міністрів України. У разі якщо згідно з договорами про надання комунальних послуг, укладеними до введення в дію цього Закону, передбачено більш ранній строк їх припинення, такі договори вважаються продовженими на той самий строк і на тих самих умовах.»

Відповідно склалась ситуація, коли співвласники багатоквартирних будинків не приймають рішення про вибір моделі договірних відносин, у одних відсутнє бажання щось змінювати, у інших – щось вирішувати під час карантину, відтак договори про надання комунальних послуг з постачання теплової енергії, постачання гарячої води, відповідно до типових, не укладені, а продовжують діяти договори про надання комунальних послуг з централізованого опалення, централізованого постачання гарячої води та тарифи які були встановлені ще у грудні 2018 року і коригуванню не підлягали до жовтня 2021 року.

Постановою Кабінету Міністрів України від 8 вересня 2021 р. № 1022 було затверджено ТИПОВИЙ ІНДИВІДУАЛЬНИЙ ДОГОВІР про надання послуги з постачання теплової енергії, який є публічним договором приєднання, який встановлює порядок та

умови надання послуги з постачання теплової енергії для потреб опалення або на індивідуальний тепловий пункт для потреб опалення та приготування гарячої води індивідуальному споживачу.

Тому виконавчий комітет Білоцерківської міської ради відповідно до вимог ст. 28 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні" встановлює КП БМР «Білоцерківтепломережа» тарифи на теплову енергію та послуги з теплопостачання.

Також відповідно до Закон України від 09.11.2017р. №2189-VIII «Про житлово-комунальні послуги» тарифи на теплову енергію, що виробляється та постачається за допомогою систем автономного опалення, формуються та встановлюються окремо для кожного багатоквартирного будинку, обладнаного системою автономного опалення, з урахуванням собівартості виробництва і постачання теплової енергії на таких системах, а також рентабельності суб'єкта господарювання, що провадить таку діяльність. Тому підприємством було розраховано та виконавчим комітетом Білоцерківської міської ради було встановлено окремі тарифи на 21 модульну котельню.

Доходи Підприємства за 2021 рік склали:

Види доходів	Сума (тис.грн.)	Питома вага у %-х
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	527 575	59,77
Інші операційні доходи	344 074	38,98
Інші доходи	11 076	1,25
Всього доходів	882 725	100

Визнані доходи класифікувалися в бухгалтерському обліку за наступними видами доходів:

Види доходів	Сума (тис.грн.)
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	527 575
<i>дохід від виробництва, транспортування та постачання теплової енергії та надання послуг з централізованого опалення та гарячого водопостачання</i>	517 066
<i>дохід від підвищувальних насосів</i>	5 124
<i>дохід від реалізації послуг по спільному використанню</i>	3 801
<i>дохід від надання автотранспортних послуг та спецтехніки</i>	3
<i>дохід від абонентського обслуговування</i>	1 607
<i>дохід від послуг перевірки та ремонту лічильників</i>	200
<i>дохід від реалізації інших послуг (ТУ, пломбування)</i>	19
<i>повернення товару</i>	-245
Інші операційні доходи	344 074
<i>дохід від реалізації інших оборотних активів (металобрухт)</i>	4
<i>одержані штрафи, пені, неустойки</i>	1 687
<i>відшкодування раніше списаних активів</i>	142
<i>дохід від списання кредиторської заборгованості</i>	414
<i>дохід від безоплатно одержаних оборотних активів</i>	341 810
<i>інші доходи від операційної діяльності</i>	17
Інші доходи	11 076
<i>дохід від безоплатно отриманих ОЗ</i>	10 441
<i>дохід від повернення орендної плати</i>	509
<i>дохід від оприбуткування металобрухту</i>	126
Всього доходів	882 725

Витрати

Облік витрат Підприємства за 2021 рік проводився у відповідності до вимог П(С)БО 16 «Витрати», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.99р. за № 318 (із змінами та доповненнями).

Витрати Підприємства за 2021 рік склали:

Види витрат	Сума (тис.грн.)	Питома вага у %-х
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	651 296	83,10
Адміністративні витрати	7 771	0,99
Інші операційні витрати	114 660	14,63
Фінансові витрати	2 657	0,34
Інші витрати	7 359	0,94
Всього витрат	783 743	100

Визнані витрати класифікувалися в бухгалтерському обліку за наступними статтями витрат:

Види витрат	Сума (тис.грн.)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	651 296
<i>Енергоресурси всього, в т.ч.:</i>	<i>531 162</i>
<i>природний газ із транспортуванням</i>	<i>335 840</i>
<i>покупна теплова енергія</i>	<i>156 952</i>
<i>електроенергія</i>	<i>36 047</i>
<i>водопостачання та водовідведення</i>	<i>2 323</i>
<i>Матеріали</i>	<i>6 181</i>
<i>Витрати на оплату праці</i>	<i>64 781</i>
<i>Відрахування на соціальні заходи</i>	<i>14 124</i>
<i>Амортизація</i>	<i>26 944</i>
<i>Інші</i>	<i>8 104</i>
Адміністративні витрати	7 771
<i>Матеріали</i>	<i>270</i>
<i>Паливно-мастильні матеріали</i>	<i>175</i>
<i>Електроенергія</i>	<i>216</i>
<i>Витрати на оплату праці</i>	<i>4 734</i>
<i>Відрахування на соціальні заходи</i>	<i>1 021</i>
<i>Амортизація</i>	<i>872</i>
<i>Інформаційні витрати, підтримка програмного забезпечення</i>	<i>205</i>
<i>РКО</i>	<i>117</i>
<i>Інші</i>	<i>161</i>
Інші операційні витрати	114 660
<i>Собівартість реалізованих виробничих запасів</i>	<i>3</i>
<i>Амортизація</i>	<i>931</i>
<i>Визнані штрафи, пені, неустойки</i>	<i>110 284</i>
<i>Сума резерву сумнівних боргів</i>	<i>2 632</i>
<i>Інші</i>	<i>810</i>
Фінансові витрати	2 657
<i>Нарахування амортизації різниці (дисконту)</i>	<i>2 657</i>
Інші витрати	7 359
<i>Списання необоротних активів</i>	<i>6 937</i>
<i>Інші (профком культмасові витрати)</i>	<i>349</i>
<i>Інші (ритуальні послуги)</i>	<i>73</i>
Всього витрат	783 743

Результати за видами діяльності

Підприємство визначило господарські сегменти по видам діяльності

№ з/п	Господарські сегменти
1	Виробництво теплової енергії
2	Транспортування теплової енергії
3	Постачання теплової енергії
4	Інші види діяльності

Основні економічні показники за сегментами за 2021 рік склали тис. грн.:

Господарські сегменти	Доходи (без ПДВ)	Витрати (без ПДВ)	Результат діяльності	Рентабе льність % (грн.4/3)
Виробництво теплової енергії	447 726,3	569 382,7	-121 656,4	-4,80
Транспортування теплової енергії	66 787,3	66 787,3	0	0,00
Постачання теплової енергії	2 552,1	2 552,1	0	0,00
Послуга з централізованого опалення	0,0	4 278,4	- 4 278,4	-100,00
Всього тепла енергія	517 065,7	643 000,5		
Абонентське обслуговування	1 606,6	4 606,6	-3 000,0	-5,13
Інші види діяльності	8 902,7	126 120,2	-117 217,5	
Всього	527 575,0	773 727,3	-246 152,3	-5,13

Визначення фінансового результату

Визначення фінансового результату відбувалося згідно з чинним законодавством. Чистий прибуток підприємства за 2021 рік склав 100 832 тис.грн. З урахуванням коригувань фінансового результату за рахунок виправлення помилок минулих періодів, залишок не покритого збитку станом на 31.12.2021р. становить 193 688 тис.грн., що відповідає даним рядка 1420 Балансу. Зміст і форма «Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» відповідають вимогам П(С)БО №1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 за №73.

Причини виникнення прибутку за 2021 рік

У грудні 2021 року були проведені взаєморозрахунки за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на погашення заборгованості з різниці в тарифах, що підлягає урегулюванню згідно із Законом України «Про заходи, спрямовані на врегулювання заборгованості тепlopостачальних та теплогенеруючих організацій та підприємств централізованого водопостачання і водовідведення», затвердженого постановою КМУ від 15 грудня 2021 року № 1340 та пунктом 27 статті 14 Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік» на суму 321 423,9 тис.грн., що складається:

- за попередні періоди – 278 911,3 тис.грн;
- за 5 місяців 2021 року – 42 512,6 тис.грн.

Відповідно до листа МФУ від 13.10.2018р. №31-34000-20-10/37636 «Міністерства фінансів України щодо відображення в бухгалтерському обліку погашення заборгованості минулих років з різниці в тарифах на теплову енергію, послуги з водопостачання та водовідведення» дохід відображається у тому звітному періоді, у якому кошти одержано.

Таким чином у 2021 році чистий прибуток підприємства склав 100 832 тис.грн., як що зняти отриману субвенцію за попередні періоди, то отримаєм збиток на суму 178 079 тис.грн.

Причинами виникнення збитків за 2021 рік є:

- зменшення отриманих доходів за рахунок: збільшення температури зовнішнього повітря у порівнянні з нормативною, та збільшення частки об'єктів оснащених приладами обліку теплової енергії;
- проведення перерахунків відповідно до вимог постанови Кабінету Міністрів України від 24.12.2019р. за №1082;
- нарахування штрафних санкцій згідно рішень суду за порушення строків сплати за енергоносії;
- наявність понаднормативних втрат енергоносіїв в наслідок значної зношеності основних засобів та відсутності обігових коштів у підприємства у необхідній кількості на проведення модернізації та капітальних і поточних ремонтів;
- встановлення тарифів на теплову енергію не співпадає в часу із збільшенням тарифів на енергоносії, матеріали, законодавчо передбаченим зростанням рівня заробітної плати, що як наслідок спричиняє збільшення збитковості підприємства. Крім того в тарифі врахована амортизація за податковим обліком яка значно менша за амортизацію нараховану на переоцінені до справедливої вартості необоротні активи.
- наявність додаткових втрат в наслідок законодавчого не врегулювання податкового законодавства (відсутність права на податковий кредит з податку на додану вартість за касовим методом при сплаті реструктуризованої заборгованості за природний газ, згідно ст. 198.6 ПКУ).

3. Ліквідність та зобов'язання підприємства

Аналіз ліквідності підприємства здійснюється за даними балансу та дозволяє визначити спроможність підприємства сплачувати свої поточні зобов'язання.

Аналіз ліквідності підприємства здійснюється шляхом розрахунку таких показників (коефіцієнтів): коефіцієнта поточної ліквідності (коефіцієнт покриття), коефіцієнта швидкої ліквідності, коефіцієнта абсолютної ліквідності та чистого оборотного капіталу.

Коефіцієнт поточної ліквідності (нормативне значення >1)

$K_{пл} = \text{Оборотні активи} / \text{Поточні зобов'язання і забезпечення}$

$$K_{пл} = 368\,419 / 511\,078 = 0,72$$

Коефіцієнт поточної ліквідності (коефіцієнт покриття) показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. При значенні коефіцієнта поточної ліквідності (коефіцієнта покриття) менше 1 підприємство має неліквідний баланс.

Коефіцієнт швидкої ліквідності (нормативне значення 0,6-0,8)

$K_{шл} = (\text{Оборотні активи} - \text{Запаси}) / \text{Поточні зобов'язання і забезпечення}$

$$K_{шл} = (368\,419 - 6\,291) / 511\,078 = 0,71$$

Коефіцієнт швидкої ліквідності відображає платіжні можливості підприємства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами. При значенні коефіцієнта швидкої ліквідності від 0,6 до 0,8 підприємство має здатність вчасно погасити свої короткострокові зобов'язання з допомогою високоліквідних активів.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності (нормативне значення >0,2)

$K_{ал} = \text{Гроші та їх еквіваленти} / \text{Поточні зобов'язання і забезпечення}$

$$K_{ал} = 25\,618 / 511\,078 = 0,05$$

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргів підприємства може бути сплачена негайно. При значенні коефіцієнта абсолютної ліквідності менше 0,2 свідчить про недостатність поточних (оборотних) активів з погляду ліквідності.

Чистий оборотний капітал (нормативне значення >0)

$Чок = \text{Оборотні активи} - \text{Поточні зобов'язання і забезпечення}$

$$Чок = 368\,419 - 511\,078 = -142\,659$$

При значенні чистого оборотного капіталу менше 0 свідчить про не спроможність підприємства сплачувати свої поточні зобов'язання та розширювати подальшу діяльність.

Дебіторська заборгованість

Оскільки основною діяльністю (метою) КП БМР «Білоцерківтепломережа» є виробництво, транспортування та постачання теплової енергії, надання послуг з централізованого опалення і постачання гарячої води населенню, державним, приватним підприємствам і організаціям на території громади міста Біла Церква Київської області, найбільший обсяг дебіторської заборгованості за товари, роботи (послуги) складає заборгованість за послуги з централізованого опалення.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги відображає заборгованість покупців скориговану на резерв сумнівних боргів та складає 165 455 тис.грн., а саме:

Організація	2021 рік		
	Первісна вартість	Резерв сумнівних боргів	Чиста реалізаційна вартість
Населення	192 193	43 518	148 675
Бюджетні установи	291	0	291
Госпрозрахункові організації	17 514	3 986	13 528
Інші	2 975	14	2 961
Всього:	212 973	47 518	165 455

Дебіторська заборгованість за кодами рядків балансу:

Назва	Код рядка балансу	Сума, тис.грн.
Векселі одержані	1120	2 200
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	165 455
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	1130	4 952
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	49 451
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	59 696
Всього:		281 754

У статті "Векселі одержані" відображається заборгованість покупців за надані послуги, яка забезпечена векселями. Інформація щодо зазначеної заборгованості включається до підсумку балансу.

У статті "Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги" відображається заборгованість покупців або замовників за надані їм продукцію, товари, роботи або послуги (крім заборгованості, яка забезпечена векселем, якщо така інформація наводиться в окремій статті), скоригована на резерв сумнівних боргів (нетто).

У статті "Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами" відображається сума авансів, наданих іншим підприємствам у рахунок наступних платежів.

У статті "Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом" відображається дебіторська заборгованість фінансових і податкових органів, а також переплата за податками, зборами та іншими платежами до бюджету. Окремо наводиться дебіторська заборгованість з податку на прибуток.

У статті "Інша поточна дебіторська заборгованість" відображається заборгованість дебіторів, яка не відображена в окремих статтях щодо розкриття інформації про дебіторську заборгованість або яка не може бути включена до інших статей дебіторської заборгованості та яка відображається у складі оборотних активів.

Для зменшення дебіторської заборгованості за надані послуги з теплової енергії КП БМР «БЦТМ» постійно проводиться робота з споживачами та боржниками, а також вживається ряд інших заходів, що передбачені та не заборонені чинним законодавством. Основними заходами, що вживаються до боржників є претензійно-позовна робота:

- 1) досудове врегулювання спору (пред'явлення претензій про сплату боргу, повідомлення про відключення тощо);
- 2) звернення до суду з позовними заявами та заяви про видачу судових наказів;
- 3) передача виконавчих листів на примусове виконання рішень суду до державної виконавчої служби.

Зокрема, в 2021 році було проведено наступну роботу:

1. НАСЕЛЕННЯ

Застосовані заходи до боржників	Кількість	На суму, грн.	Сплачено, сума грн.
Виставлено претензій (попереджень)	6 703	75 955 718,02	4 619 413,93
Передано позовів до суду	842	16 089 782,99	Оплачено під час розгляду справ в суді 727 526,79
Передано на виконання до відділу ДВС	618 (в тому рахунку частково за попередній період)	11 192 340,77	5 785 141,00
Укладено договорів реструктуризації боргу	229	2 548 756,56	1 112 003,80

2. ЮРИДИЧНІ ОСОБИ

Застосовані заходи до боржників	Кількість	На суму, грн.	Сплачено, сума грн.
Виставлено претензій (попереджень)	31	284 695,0	203 787,0
Передано позовів до суду	7	54 207 71,0	Оплачено під час розгляду справ в суді 18 792,49
Передано на виконання до відділу ДВС	7 (в тому рахунку частково за попередній період)	4 962 423,0	12 565,17

Кредиторська заборгованість

Визнання, облік та оцінка зобов'язань здійснювалися відповідно до П(С)БО 11 «Зобов'язання», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000р. за №20. Зобов'язання відображені в балансі підприємства за достовірно визначеною оцінкою та в майбутньому існує ймовірність їх погашення.

Поточні зобов'язання і забезпечення за кодами рядків балансу:

Назва	Код рядка балансу	Сума, тис.грн.
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	9 286
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	456 300
У т.ч. кредиторська заборгованість за енергоносіями, а саме:		455 066
природний газ		250 744
покупна тепла енергія		64 091
електроенергія		8 101
штрафні санкції по енергоносіям		132 106
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1620	315
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	1630	3 587
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2 686
Поточні забезпечення	1660	3 708
Інші поточні зобов'язання	1690	35 095
Всього:		510 977

У статті "Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями" відображається сума довгострокових зобов'язань, яка підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу.

У статті "Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги" відображається сума заборгованості постачальникам і підрядникам за матеріальні цінності, виконані роботи та отримані послуги.

У статті "Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом" відображається заборгованість підприємства за усіма видами платежів до бюджету (включаючи податки з працівників підприємства).

У статті "Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування" відображається сума заборгованості за відрахуваннями на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

У статті "Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці" відображається заборгованість підприємства з оплати праці, включаючи депоновану заробітну плату.

У статті "Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами" відображається сума авансів, одержаних від інших осіб. Сума зазначеної заборгованості включається до підсумку балансу.

У статті "Поточні забезпечення" наводиться сума забезпечень, які плануються використати протягом 12 місяців з дати балансу, для покриття витрат, щодо яких забезпечення виплат відпусток було створено.

У статті "Інші поточні зобов'язання" наводяться суми зобов'язань, для відображення яких за ознаками суттєвості не можна було виділити окрему статтю або які не можуть бути включеними до інших статей, наведених у розділі "Поточні зобов'язання і забезпечення".

4. Екологічні аспекти підприємства

Охорона навколишнього середовища

Створення екологічно безпечних комфортних умов для життєзабезпечення населення міста Біла Церква Київської області виконується шляхом зменшення антропогенного навантаження й відновлення довкілля за рахунок зменшення обсягів викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря.

Поліпшення стану водних об'єктів на території міста виконується шляхом раціонального використання та збереження земельних ресурсів, підвищення рівня екологічної культури й свідомості суспільства.

Ураховуючи висновки та рекомендації тимчасової робочої групи з розробки міської програми вирішення екологічних проблем та поліпшення стану навколишнього природного середовища м. Біла Церква визначено напрямки та цілі Стратегічного плану розвитку міста Біла Церква на період до 2035 року.

Керуючись Законами України «Про охорону навколишнього природного середовища», «Про основні засади (стратегію) державної економічної політики України на період до 2020 року», «Про місцеве самоврядування в Україні» затверджено Міську програму вирішення екологічних проблем та поліпшення стану навколишнього природного середовища м. Біла Церква.

До заходів Програми енергоефективності та енергозбереження м. Біла Церква внесено заходи, виконання яких веде до зменшення витрати палива і, відповідно, до зменшення величин викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря. До таких заходів відносяться: реконструкція котелень із заміною котлів ННІСТУ-5 на сучасні модернізовані котли, реконструкція теплових мереж із заміною на попередньо-ізольовані труби.

Для успішної реалізації поставлених завдань в сфері охорони навколишнього природного середовища на підприємстві розроблено:

1. Заходи до комплексної програми з охорони довкілля в м. Біла Церква по КП БМР «БЦТМ».
2. План дій зі сталого енергетичного розвитку м. Біла Церква на 2017-2030 роки.
3. Заходи щодо здійснення контролю за дотриманням затверджених нормативів ГДВ забруднюючих речовин в атмосферне повітря від стаціонарних джерел викиду.
4. Наказ директора КП БМР «БЦТМ» № 296 від 25.10.2021р «Про організацію технічного нагляду за безпечною експлуатацією об'єктів котлонагляду і вантажопідіймальних механізмів».

З метою впровадження заходів Концепції реалізації державної політики у сфері клімату на період до 2030 року, затвердженої розпорядженням Кабінету Міністрів України від 07.12.2016р № 932-р та на виконання пункту 3 Національного плану заходів з реалізації положень Кіотського протоколу до Рамкової конвенції Організації Об'єднаних Націй про зміну клімату, затвердженого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 18.08.2006р № 346, КП БМР «БЦТМ» щоквартально надає Департаменту екології та природних ресурсів Київської обласної адміністрації інформацію щодо кількості парникових газів, викинутих у повітря.

Управління відходами.

Одним із найважливіших напрямків державної політики у сфері поводження з відходами є забезпечення їх повного збору, організації контролю за місцями і об'єктами тимчасового зберігання відходів для запобігання шкідливої дії відходів на навколишнє середовище. Основна робота з реалізації даного напрямку покладається на промислові підприємства. Відходи, що утворюються на підприємстві, збираються у спеціальні контейнери, тимчасово зберігаються у призначених для цього приміщеннях або на об

лаштованих майданчиках та відвантажуються спеціалізованим організаціям для подальшої переробки, утилізації, зберіганні на полігонах ТПВ.

Перевезення відходів на утилізацію, розміщення, захоронення тощо проводиться автотранспортом спеціалізованих підприємств у відповідності до укладених угод. Зазначені підприємства мають право на поводження з відходами, стоять на обліку Міністерства енергетики та захисту довкілля України.

Фахівцями КП БМР «БЦТМ» розроблена Декларація про відходи. Декларація про відходи зареєстрована в Департаменті екології та природних ресурсів Київської обласної державної адміністрації.

Викиди парникових газів

Утворення і виділення забруднюючих речовин (парникових газів) відбувається при здійсненні технологічного процесу виробництва теплової енергії шляхом спалювання природного газу у водогрійних та парових котлах котелень підприємства.

Проведена інвентаризація викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря від стаціонарних джерел КП БМР «БЦТМ». Звіт по інвентаризації викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря зареєстрований Департаментом екології та природних ресурсів КОДА.

На підставі звіту по інвентаризації викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря розроблені Документи, що обґрунтовують обсяги викидів та отримано Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами викиду.

Викиди парникових газів:

- діоксин вуглецю (вуглекислий газ CO_2) належить до парникових газів і є основним газоподібним продуктом окислення вуглецю органічного палива; обсяг викиду CO_2 безпосередньо пов'язаний із вмістом вуглецю в паливі та ступенем окислення вуглецю палива в установці спалювання;
- азоту оксид (діазоту оксид N_2O) утворюється під час спалювання органічного палива;
- метан (CH_4) утворюється під час спалювання органічного палива; утворення метану в котлах дуже незначне, воно пов'язане з неповним згоранням органічного палива і зменшується з підвищенням температури згорання.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика підприємства

Облікова чисельність працюючих станом на 31.12.2021 року склала 671 чоловік, з них:

- працюючих постійно – 388 чол.;
- працюючих на час опалювального періоду – 283 чол.;

Середньооблікова чисельність працівників за 2021 рік склала 528 чоловік, з них:

- робітників – 397 чол., або 75,2%;
- керівників та фахівців – 131 чол.; або 24,8%.

За 2021 рік підприємством було прийнято 305 чоловік.

Всього за звітний період звільнилось – 308 чоловік, в тому числі:

- за власним бажанням та за угодою сторін – 28 чол.
- інші – 280 чол.

Середній вік працюючих на підприємстві відповідно складає 50 років.

Фонд оплати праці за 2021 рік по підприємству склав – 69829,99 тис.грн.

Середньомісячна заробітна плата за 2021 рік на одного працівника склала 11 021,15 грн.

Оплата праці на підприємстві здійснюється у відповідності до норм та гарантій передбачених чинним законодавством, Галузевою угодою та Колективним договором.

Усім працівникам, що знаходяться у трудових відносинах з підприємством, надаються щорічні відпустки, передбачені законодавством та колективним договором. На час відпустки за працівниками зберігаються робочі місця та заробітна плата.

В терміни, визначені законодавством, на підприємстві на загальних зборах трудового колективу розглядається та затверджується Колективний договір підприємства.

Предметом Колективного договору є взаємні зобов'язання сторін по забезпеченню процесу виробництва, рівня оплати праці, створенню безпечних умов праці, санітарно-побутових умов, умов відпочинку.

Про хід виконання Колективного договору сторони звітують:

- за рік – на конференції трудового колективу;
- за півріччя на спільному засіданні адміністрації підприємства і профсоюзного комітету.

У розділі Колективного договору «Трудові відносини» зазначені основні засади трудових відносин та кадрової політики на підприємстві.

Для подолання проблеми безробіття в країні КП БМР «БЦТМ» співпрацює з державною службою зайнятості, надає інформацію про вільні робочі місця.

Основні напрями роботи служби охорони праці у 2021 році:

- здійснення заходів, визначених чинними галузевими нормативно-правовими актами;
- пошук інноваційних підходів, які сприяють вирішенню питань з охорони праці;
- надання методичної допомоги структурним підрозділам у вирішенні питань з охорони праці;
- удосконалення функціонування системи управління охороною праці;
- проведення чергової атестації робочих місць за умовами праці;
- співпраця зі структурними підрозділами у вирішенні питань профілактики травматизму.

За 2021 рік службою охорони праці була проведена плідна робота щодо створення та забезпечення безпечних умов праці на робочих місцях підприємства.

Своєчасно проводились інструктажі з питань охорони праці та пожежної безпеки, про що зроблені записи у відповідних журналах.

Під час працевлаштування працівники в обов'язковому порядку інформуються про їх права, обов'язки, гарантії у сфері охорони праці, зміни в законодавстві з охорони праці,

наявність небезпечних і шкідливих виробничих факторів на робочих місцях, пільги та компенсації за роботу в цих умовах.

Впродовж 2021 року організовано та проведено навчання та перевірку знань спеціалізованими навчальними центрами інженерно-технічним працівникам підприємства КП БМР «БЦТМ» в кількості 7 чоловік в обсязі нижчезазначених чинних галузевих нормативних актів:

- НПАОП 0.00-1.81-18 «Правил охорони праці під час експлуатації обладнання, що працює під тиском»;
- Закон України «Про охорону праці», галузевих нормативно - правових актів про охорону праці;
- Правила безпеки систем газопостачання. ДБН В.2.5-20-2001 Газопостачання;
- Правила безпечної роботи з інструментом та пристроями;
- Правила безпечної експлуатації електроустановок споживачів;
- Правила охорони праці під час виконання робіт на висоті;
- Правила експлуатації електрозахисних засобів;
- Правила охорони праці під час експлуатації тепломеханічного обладнання електростанцій, теплових мереж і тепловикористовувальних установок НПАОП 0.00-1.69-13;
- Правила технічної експлуатації теплових установок і мереж;
- Правила підготовки теплових господарств до опалювального періода;
- Правила охорони праці під час експлуатації вантажопідіймальних кранів, підіймальних пристроїв, відповідного обладнання. НПАОП 0.00-1.80-18;
- Правила охорони праці під час вантажно-розвантажувальних робіт. НПАОП 0.00-1.75-15.

Впродовж 2021 року організовано та проведено навчання та перевірку знань спеціалізованими навчальними центрами працівникам підприємства КП БМР «БЦТМ» в кількості 2 чоловік в обсязі безпечних методів виконання робіт з підвищеною небезпекою.

Проведена робота з підвищення кваліфікації працівників КП БМР БЦТМ (в кількості 9 чол.) комісією з перевірки знань підприємства.

Чергова перевірка знань з питань охорони праці за діючими чинними галузевими нормативними актами з охорони праці та в обсязі інструкцій з охорони праці, що діють на підприємстві, була проведена працівникам, що зайняті на виконання робіт з підвищеною небезпекою. Чергова перевірка знань проведена комісією підприємства з перевірки знань, склад якої затверджений наказом директора КП БМР «БЦТМ». Чергова перевірка знань робочого персоналу та ІТП проводиться згідно графіка установленної форми.

Службою охорони праці, згідно затвердженого графіка, проводився оперативний контроль I, II, III ступеню стану охорони, відомчий контроль стану газового господарства в структурних підрозділах підприємства. По результатам перевірок службою охорони праці були видані приписи для усунення виявлених в ході перевірок порушень в зазначені терміни.

Спільно з адміністрацією підприємства, структурними підрозділами, профсоюзним комітетом підприємства, з метою покращення умов праці працівників КП БМР «БЦТМ» службою охорони праці розроблені Комплексні заходи щодо досягнення встановлених нормативів безпеки, гігієни праці та виробничого середовища, підвищення існуючого рівня охорони праці, запобігання випадкам виробничого травматизму, професійного захворювання, аваріям і пожежам. Комплексні заходи затверджені керівником КП БМР «БЦТМ».

Працівники КП БМР «БЦТМ», робота яких пов'язана із забрудненням, забезпечувались господарчим милом.

Здійснено фінансові витрати на функціонування системи охорони праці на КП БМР «БЦТМ» в розмірі, визначеному чинним законодавством.

Працівники КП БМР «БЦТМ» впродовж року забезпечуються спеціальним одягом, спеціальним взуттям, засобами індивідуального захисту згідно вимог діючих Типових галузевих норм безплатної видачі спецодягу, спецвзуття та ЗІЗ.

Пропаганду та агітацію безпечних і нешкідливих умов праці та профілактики профзахворювань здійснено шляхом проведення оперативних нарад із працівниками і керівниками структурних підрозділів підприємства.

З метою своєчасного реагування та вміння надавати першу до лікарняну допомогу потерпілим від нещасних випадків, працівникам підприємства проведені інструктажі та перевірка знань із записами в журналах встановленої форми та оформленням протоколів перевірки знань з питань охорони праці.

Для забезпечення безпечної експлуатації та технічно справного стану технологічного обладнання, електроустановок, систем газопостачання, систем тепlopостачання, трубопроводів пари та гарячої води, транспортних засобів, технологічних транспортних засобів і т.і., вжито нижчезазначених заходів:

- видано наказ керівника КП БМР «БЦТМ» «Про організацію технічного нагляду за безпечною експлуатацією об'єктів котлонагляду і вантажопідіймальних механізмів»;
- видано наказ керівника КП БМР «БЦТМ» «Про призначення осіб, відповідальних за безпечну експлуатацію та зберігання балонів зі стиснутим та зрідженим газом»;
- видано наказ керівника КП БМР «БЦТМ» «Про призначення відповідальних осіб за безпечну експлуатацію газового обладнання»;
- видано наказ керівника КП БМР «БЦТМ» «Про призначення відповідальних осіб за стан охорони праці на підприємстві»;
- проведено навчання та перевірку знань ГПП та працівників підприємства;
- організовано та проведено (згідно графіка) проведення ремонту, огляду та випробувань технологічного обладнання згідно вимог чинних галузевих нормативних актів;

З метою вдосконалення роботи з охорони праці на підприємстві на 2021 рік заплановано такі заходи:

- здійснення контролю за дотриманням працівниками підприємства вимог Закону України «Про охорону праці» та інших чинних галузевих нормативних актів про охорону праці, інструкцій з охорони праці, виробничих інструкцій, посадових та робочих інструкцій, інструкцій з пожежної безпеки;
- створення в кожному структурному підрозділі умов праці у відповідності до вимог Закону України «Про охорону праці» та чинних галузевих нормативних актів, а також забезпечення дотримання прав робітників, гарантованих законодавством про охорону праці;
- планування та контроль витрат коштів на функціонування системи охорони праці на КП БМР «БЦТМ»;
- визначення категорій і складання списку працівників КП БМР «БЦТМ».

6. Ризики підприємства

До основних причин виробничого ризику і незабезпечення сталого функціонування підприємства належать:

- скорочення обсягів виробництва та відповідно реалізації теплової енергії та послуг з теплопостачання;
- втрата позицій на ринку через падіння попиту;
- збільшення матеріальних витрат, витрат на транспортування;
- постійне збільшення вартості паливно-енергетичних та інших матеріальних ресурсів на яке підприємство не може вплинути;
- збільшення відрахувань і податків;
- неплатоспроможність учасників угод (партнерів), затримка платежів;
- зниження платоспроможності споживачів послуг;
- недостатня платоспроможність підприємства у міжопалювальний період;
- фізичне і моральне зношення устаткування;
- обмежувальні протиепідемічні заходи у зв'язку з поширенням на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2;
- стихійні лиха (повені, епідемії, землетруси, пожежі), аварії, крадіжки;
- більш жорсткі вимоги до охорони навколишнього середовища, збільшення штрафів;
- відтік висококваліфікованих спеціалістів, що зумовлено трудовою міграцією через низький рівень оплати праці.

Так як КП БМР «Білоцерківтепломережа» здійснює свою діяльність у сфері виробництва, транспортування, постачання та реалізації теплової енергії, а також надання послуг з централізованого опалення, основним доходом підприємства є дохід від реалізації теплової енергії. Тривалість опалювального сезону залежить від погодних умов, що унеможливило точне планування необхідних обсягів виробництва.

Основним чинником зниження реалізації є ціновий фактор. У зв'язку з постійним збільшенням вартості теплової енергії та зниженням платоспроможності населення, споживачі проводять заходи з економії та скорочення споживання теплової енергії. Низька платоспроможність населення спричинена низьким рівнем доходів та складною процедурою нарахування пільг та субсидій.

Зниження платоспроможності споживачів призводить до збільшення заборгованості за спожиті послуги теплопостачання. Підприємство вимушено звертатись до суду для примусового стягнення заборгованості, що потребує додаткових коштів для оформлення позовів, тобто виникають витрати на ведення претензійно - позовної роботи.

Крім того постійно збільшуються і витрати підприємства у зв'язку з ростом ринкових цін на товари та послуги. Також на збільшення витрат впливає законодавче зростання мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму для працездатних осіб.

Проте підприємство не може оперативного реагувати на вищезазначені зростання та враховувати їх при розрахунку цін на свої товари та послуги.

Так як процедура встановлення та коригування тарифів довготривала, виникає невідповідність витрат встановленим тарифам, що спричиняє виникнення кредиторської заборгованості перед постачальниками, невчасну сплату податків і т.п.

З липня 2021 року КП БМР «Білоцерківтепломережа» є ліцензіатом КИЇВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ.

Відповідно до вимог ст. 28 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні" на опалювальний період 2021-2022 роки тарифи підприємству встановлює виконавчий комітет Білоцерківської міської ради.

Не зважаючи на нові встановлені тарифи на постачання теплової енергії, які прийняті постановами НКРЕКП та органами місцевого самоврядування, для споживачів – населення, підприємство застосовувало старі тарифи на послуги з централізованого опалення в зв'язку з підписанням «Меморандумів про взаєморозуміння щодо врегулювання проблемних питань у

сфері централізованого постачання теплової енергії та постачання гарячої води» між Кабінетом Міністрів України в особі Міністра розвитку громад та територій України та першого заступника Міністра енергетики України, Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, НАК «Нафтогаз України» і Всеукраїнською асоціацією органів місцевого самоврядування «Асоціація міст України», де прописано недопущення застосування до кінцевих споживачів комунальних послуг (населення) підвищених тарифів на послуги з постачання теплової енергії та постачання гарячої води в опалювальному сезоні 2021/2022 рр.

Так, Меморандумом передбачались додаткові надходження до місцевих бюджетів лише з січня 2022 року. Тому недофінансування різниці в тарифах за послуги з постачання теплової енергії у жовтні-грудні 2021 року призвело до виникнення заборгованості за спожиті енергоносії у сумі 56 863,3 тис.грн.

7. Дослідження та інновації підприємства

Протягом 2021 року було виконано наступні роботи:

- заміна теплових мереж на попередньо-ізольовані труби;
- асфальтування після аварійно-відновлювальних робіт на теплових мережах;
- проводяться режимно-налагоджувальні та еколого-теплотехнічні випробування котлів на котельнях;
- проводяться обслуговування вузлів обліку газу та теплової енергії;
- проводяться електровимірвальні роботи на об'єктах підприємства;
- поточний ремонт на котельнях;
- проводиться діагностування котельного обладнання на котельнях;
- проводиться технічне діагностування, внутрішній огляд та гідравлічні випробування котлів та трубопроводів;
- ремонт насосів на котельнях та теплових пунктах;
- технічне переоснащення системи автоматичного керування водогрійними котлами КВГМ – 10 на котельні за адресою Дружби,40;
- заміна подових пальників на котлах КВГ-6,5 на кот. Колодязьна,15;
- заміна модулів нагріву на кот. Київська,56;
- заміна запобіжних клапанів на котлах ДКВР-10/13 на кот. Дачна,14, А.Шептицького,23а;
- заміна димогарних труб на котлах КСВ-2,5 на кот. Глиняна,49д;
- заміна пароводяних бойлерів на кот. Дачна,14, А.Шептицького,23а;
- ремонт трубної частини котла КВСГС -0,8 на кот. В.Симоненка,3б.

8. Перспективи розвитку підприємства

Війна та фінансово – економічна криза в країні, відсутність державної стратегії розвитку та принципів існування підприємств галузі теплопостачання на рівні держави призводить до майже непереборних труднощів у питаннях забезпечення життєдіяльності підприємства.

Швидко зростає зношеність парку котельного обладнання. Останні роки підприємство майже не оповлювало котельний парк. Щоб утримувати котли в робочому стані, підприємство вимушене обмежуватися поточними ремонтами.

Але, не зважаючи на всі перелічені проблеми, вважаємо необхідним зосередитися хоча б мінімально необхідного обсягу робіт з модернізації підприємства.

До таких заходів у 2022 році слід внести :

1. Реконструкція, оптимізація та заміна теплових мереж на труби ППУ;
2. Встановлення твердопаливного котла в котельні по вул. Ярослава Мудрого,49;
3. Перепідключення теплового навантаження котельні по вул. Гайова,4а до котельні по вул. Січневий прорив,19а;
4. Усунення наслідків воєнних дій, заміна вікон, тощо.

Директор

Головний бухгалтер



В.В. Безукладніков

В.А. Рижикова