

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 31.12.2020 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 Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – П(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 31.12.2020 р. на балансі Підприємства обліковуються основні засоби, залишкова вартість яких складає **183 085 тис. грн.**,
первісна вартість – **527 629 тис. грн.**,
нарахований знос – **344 544 тис. грн.**

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

Станом на 31.12.2020 р. на балансі Підприємства обліковуються основні засоби, первинна вартість яких становить **91 824 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, аудиторі 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 31.12.2020 р. на балансі Підприємства обліковується дебіторська заборгованість із населенням у розмірі **170 889 тис. грн.**,
резерв сумнівних боргів у частині розрахунків із населенням становить **42 568 тис. грн.**

www.hlb.com.ua

01011, Україна, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, оф. 3

T: +38 044 291 30 10 +38 044 291 30 12

M: +38 067 465 59 96 +38 067 466 17 77 **E:** office@hlb.com.ua

HLB Ukraine is a member of HLB International, the global advisory and accounting network

Протягом попередніх років Підприємством не здійснювався перерахунок резерву сумнівних боргів у частині розрахунків із населенням, що не відповідає вимогам облікової політики та П(С)БО № 10 «Дебіторська заборгованість».

Станом на 31.03.2020 р. було збільшено резерв сумнівних боргів у частині розрахунків із населенням на 28 670 тис. грн., однак, в порушення вимог П(С)БО № 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах», вся сума витрат з формування резерву відображена у звітному періоді без відповідних коригувань попередніх періодів, внаслідок чого витрати з формування резерву сумнівних боргів поточного року потенційно завищені.

Крім 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 відрізнитися від тієї, яка обліковується на балансі Підприємства станом на 31.12.2020 р. Це призводить до недостовірного визначення чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги.

У результаті, виникає ризик суттєвого викривлення фінансової звітності, а саме: завищення активів, власного капіталу Підприємства станом на 31.12.2020 р.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з етичними вимогами та вимогами законодавства, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми не надавали Підприємству будь-яких послуг, заборонених законодавством.

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

Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності

Станом на 31.12.2020 р. власний капітал Підприємства має від'ємне значення. Ці обставини вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під сумнів здатність Підприємства безперервно продовжувати свою діяльність.

Керівництво Підприємства вважає, що не існує об'єктивних причин, які могли б викликати сумніви щодо спроможності Підприємства продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

Таким чином, фінансова звітність Підприємства за 2020 рік була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності.

Наші аудиторські процедури включали оцінку достовірності припущення Керівництва щодо можливості продовжувати діяльність на безперервній основі та аналіз фінансово-господарської діяльності Підприємства.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

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 2020 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 31.12.2020 р. та щодо чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості у зв'язку із заниженням суми резерву сумнівних боргів.

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

Звіт про управління, наданий управлінським персоналом Підприємства, узгоджується з фінансовою звітністю Підприємства за 2020 рік.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до П(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 повернути 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 жодне це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

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

Ключовий партнер з аудиту

Воят Олександр Сергійович

ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН»

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

Номер реєстрації в Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності – 0283

«27» квітня 2021 р.



Підприємство **Комунальне підприємство Білоцерківської міської ради "Білоцерківтепломережа"** за СДРПОУ
Територія **КИЇВСЬКА** за КОАТУУ
Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство** за КОПФГ
Вид економічної діяльності **Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря** за КВЕД
Середня кількість працівників **1 518**
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 положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2021	01	01
04654336		
3210300000		
150		
35.30		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2020** р.

Форма №1 Кол 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	1 643	1 642
первісна вартість	1001	1 643	1 642
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	57 396	34 690
Основні засоби	1010	179 265	183 085
первісна вартість	1011	496 668	527 629
знос	1012	317 403	344 544
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	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	238 325	219 438
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4 925	4 339
Виробничі запаси	1101	4 925	4 339
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	2 200	2 200
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	137 603	148 448
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	6 771	7 193
з бюджетом	1135	31	31
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	10 010	9 775
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 399	3 083
Готівка	1166	9	4
Рахунки в банках	1167	1 390	3 079
Витрати майбутніх періодів	1170	68	71
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	68 942	77 477
Усього за розділом II	1195	231 949	252 617
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	470 274	472 055

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	40 770	46 770
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	9 220	6 000
Капітал у дооцінках	1405	105 544	105 544
Додатковий капітал	1410	61 992	49 500
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(257 136)	(293 735)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(48 830)	(91 921)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	5 629	1 790
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	16 510	12 873
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	8 861	8 861
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	31 000	23 524
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	9 952	9 286
товари, роботи, послуги	1615	434 287	486 493
розрахунками з бюджетом	1620	3 701	4 068
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	1 440	784
розрахунками з оплати праці	1630	6 407	3 330
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2 397	1 798
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	3 032	3 011
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	26 888	31 682
Усього за розділом III	1695	488 104	540 452
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	470 274	472 055

Керівник

Безукладніков Владислав Володимирович

Головний бухгалтер

Рижикова Вікторія Анатоліївна

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

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

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2020 р.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
04654336		

Форма N2 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	401 730	408 711
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(422 788)	(465 395)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(21 058)	(56 684)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	-	-
Інші операційні доходи	2120	1 117	6 175
<i>у тому числі:</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	-	-
Адміністративні витрати	2130	(6 754)	(8 174)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(20 662)	(1 190)
<i>у тому числі:</i>	<i>2181</i>	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(47 357)	(59 873)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	14 125
Інші доходи	2240	12 713	12 300
<i>у тому числі:</i>	<i>2241</i>	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(5 648)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(49)	(315)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(40 341)	(33 763)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	3 839	511
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(36 502)	(33 252)

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	(36 502)	(33 252)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	320 730	362 824
Витрати на оплату праці	2505	62 575	60 771
Відрахування на соціальні заходи	2510	13 653	13 116
Амортизація	2515	27 156	27 184
Інші операційні витрати	2520	26 090	10 864
Разом	2550	450 204	474 759

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер

Безукладніков Владислав Володимирович

Рижикова Вікторія Анатоліївна

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2020 р.

Форма N3 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	446 792	427 157
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	131	58 593
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	36 146
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 741	1 690
Надходження від повернення авансів	3020	134	1 348
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	271
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1 180	1 501
Надходження від операційної оренди	3040	175	393
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1	102
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(346 219)	(418 297)
Праці	3105	(53 464)	(43 828)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(14 333)	(12 318)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(31 012)	(24 133)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(16 743)	(12 235)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(14 269)	(11 897)
Витрачання на оплату авансів	3135	(2 826)	(2 419)
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	(277)	(520)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	2 023	-10 460
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(6 339)	(5 317)
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	-6 339	-5 317
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	6 000	9 220
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	9 220
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1 684	-6 557
Залишок коштів на початок року	3405	1 399	7 956
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	3 083	1 399

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	9 220	-	-	-	-	-	-	9 220
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	-	-	3 311	-	-	-	-	3 311
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	9 220	-	3 311	-	(33 252)	-	-	(20 721)
Залишок на кінець року	4300	40 770	105 544	61 992	-	(257 136)	-	-	(48 830)

Керівник

Безукладніков Владислав Володимирович

Головний бухгалтер

Рижикова Вікторія Анатоліївна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 N 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 КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2020	12	31
04654336		
3210300000		
1009		
150		
35.30		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 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	1643	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	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	1643	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	1642	-
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із 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) - _____

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

(084) - _____

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

(085) - _____

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 операційну 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	291081	182574	8629	-	-	-	-	7198	-	-	-	299710	189772	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	179227	109593	21972	-	-	-	-	19258	-	-	-	201199	128851	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	22220	21492	-	-	-	-	-	264	-	-	-	22220	21756	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2613	2217	65	-	-	-	-	126	-	-	-	2678	2343	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1527	1527	310	-	-	15	15	310	-	-	-	1822	1822	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	496668	317403	30976	-	-	15	15	27156	-	-	-	527629	344544	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

(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) **93394** _____

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

(2641) - _____

Із рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

(265) - _____

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(2651) - _____

Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(266) - _____

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(267) - _____

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(268) - _____

Із 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	128	14139
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	8113	20521
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	29	30
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	8270	34690

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

(341) - _____
(342) - _____

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	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	178	188
Штрафи, пені, неустойки	470	849	90
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	90	20384
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	19120
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	-	5648
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	12493	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	220	49

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
 Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	4
Поточний рахунок у банку	650	2520
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	507
Грошові кошти в дорозі	670	52
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	3083

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	3032	5864	830	6715	-	-	3011
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	33452	19120	-	768	-	-	51804
Разом	780	36484	24984	830	7483	-	-	54815

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	2323	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	250	-	-
Тара і тарні матеріали	830	11	-	-
Будівельні матеріали	840	77	-	-
Запасні частини	850	1525	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	153	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	4339	-	-

Із 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 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(926)

-

* визначається за п. 28 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	148448	126671	14901	3198
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	9775	198	3	647

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 звітного 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	-

ХІІ. 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	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	5629
на кінець звітного року	1235	1790
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-3839
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-3839
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	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	27156
Використано за рік - усього	1310	8270
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	128
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	8113
з них машини та обладнання	1313	172
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	1316	29
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(1431) - _____

Із 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) - _____

Із 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

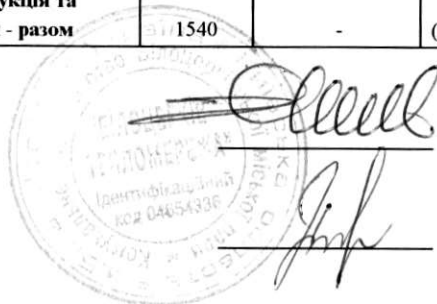
Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання 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 рибиництва	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 КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД
Контрольна сума

Коди		
2020	12	31
04654336		
3210300000		
1009		
150		
35.30		

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за 2020 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Перезподілені 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
I. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	393613	402270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9234	12616	402847	414886
з них:	011	393613	402270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8117	6441	401730	408711
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям																	
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1117	6175	1117	6175
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14125	-	14125
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітнього сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14125	-	14125
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12713	12300	12713	12300

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	393613	402270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21947	39041	415560	441311
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	393613	402270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21947	39041	415560	441311
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	409448	452474	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13340	12921	422788	465395
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	409448	452474	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13340	12921	422788	465395
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	6496	7864	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	258	310	6754	8174
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20662	1190	20662	1190
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5648	-	5648	-
з них:																	
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизація різниці (дисконту)	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5648	-	5648	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49	315	49	315
Усього витрат звітних сегментів	140	415944	460338	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39957	14736	455901	475074
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-3839	-511	-3839	-511
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	-3839	-511	-3839	-511

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	415944	460338	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36118	14225	452062	474563
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	-22331	-58068	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18010	24305	-40341	-33763
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-22331	-58068	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14171	24816	-36502	-33252
5. Активи звітних сегментів	200	353138	353674	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28490	36160	381628	389834
з них:																	
нематеріальні активи	201	1642	1643	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1642	1643
незавершене будівництво	202	34690	57396	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34690	57396
основні засоби	203	160618	147861	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22467	31404	183085	179265
запаси	204	4339	4925	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4339	4925
дебіторська заборгованість	205	151849	141849	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6023	4756	157872	146605
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	90427	80440	90427	80440
з них:																	
інша дебіторська заборгованість	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	9796	10031	9796	10031
інші оборотні активи	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	77477	68942	77477	68942
грошові кошти	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3083	1399	3083	1399
витрати майбутніх періодів	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	71	68	71	68
Усього активів підприємства	230	353138	353674	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	118917	116600	472055	470274
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	540452	488104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	540452	488104
з них:																	
кредиторська заборг.	241	486493	434287	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	486493	434287
інші поточні зобов.	242	44673	43865	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44673	43865
поточна кред.заборго	243	9286	9952	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9286	9952
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	23524	31000	23524	31000
з них:																	
цільове фінансування	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	8861	8861	8861	8861
відстрочені податкові зобов'язання	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1790	5629	1790	5629
інші довгострокові зобов'язання	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	12873	16510	12873	16510
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	540452	488104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23524	31000	563976	519104
7. Капітальні інвестиції	280	8270	21560	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8270	21560
8. Амортизація необоротних активів	290	18025	17932	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9131	9252	27156	27184

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

Найменування показника	Код ряд-ка	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	393613	402270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8117	6441	401730	408711
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	353138	353674	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	118917	116600	472055	470274
Капітальні інвестиції	320	8270	21560	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8270	21560
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код ряд-ка	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	393613	402270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8117	6441	401730	408711
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	353138	353674	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	118917	116600	472055	470274
Капітальні інвестиції	370	8270	21560	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8270	21560
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник  Безукладніков Владислав Володимирович

Головний бухгалтер  Рижикова Вікторія Анатоліївна



**Примітки до фінансової звітності
за 2020 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 31.12.20 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 кондиційованого 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 31.12.20

№ 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 28.04.2020
10	Дозвіл № 1193.15.32	29.04.2015	До 28.04.2020
11	Дозвіл № 1242.17.32	04.05.2017	До 03.05.2022
12	Дозвіл № 887.20.32	02.03.2020	До 02.03.2025

13	Дозвіл № 888.20.32	02.03.2020	До 02.03.2025
----	--------------------	------------	---------------

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

З 01.01.2020 по 31.12.2020 директор – Безукладніков В.В.

Головний бухгалтер: Рижикова В.А.

2. Основні принципи облікової політики

Принципи представлення

Керівництво підприємства підготувало фінансову звітність за 2020 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 6 000,00 грн., а з 23.05.2020 року – 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 6 000,00 грн., а з 23.05.2020 року – 20 000,00 грн. відображені у складі **малоцінних необоротних матеріальних активів**

Матеріальні активи

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 2020 році змін облікових оцінок не відбувалось.

3. Результати діяльності

3.1 Фінансовий результат

Фінансовий результат до оподаткування в 2020 році склав збиток 40 341 тис.грн, що на 6 578 тис.грн вище за показник 2019 року.

Протягом 2020 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
- 3 839 тис.грн ефект від визнання податкових різниць (тимчасових та постійних)

Тимчасові різниці станом на 31.12.2020 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 – 55 539 тис.грн
- Резерви – (45 592) 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 2019 та 2020 роки, у звітності відображено у розрізі наступних елементів:

Елементи адміністративних витрат	2019 рік тис.грн	2020 рік тис.грн
Амортизація основних засобів	603	980
Витрати на оплату праці	5 338	4 061
Відрахування на соціальні заходи	1 149	860
Матеріали	156	136
Паливо-мастильні матеріали	186	130
Витрати на електроенергію та комунальні послуги	161	140
Інформаційні витрати, підтримка програмного забезпечення	209	215
РКО	115	105
Інші витрати	257	127
Усього:	8 174	6 754

Інші операційні витрати в 2020 році склалися з наступних елементів:

- Собівартість реалізованих виробничих запасів – 188 тис.грн

- Амортизація – 930 тис.грн
 - Витрати на створення резерву сумнівних боргів – 19 231 тис.грн.
 - Визнані штрафи, пені неустойки – 90 тис.грн.
 - Інші витрати – 223 тис.грн.
- Усього: 20 662 тис.грн.**

Розмір **інших витрат** в 2020 році складає 49 тис.грн, та включає наступні витрати:

- Інші витрати (ритуальні послуги) – 49 тис.грн

Усього: 49 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 перевірки 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 2019 році, тис.грн	Обсяг у 2020 році, тис.грн	Δ
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	408 711	401 730	-6 981
Інші операційні доходи	6 175	1 117	-5 058
Інші фінансові доходи	14 125	-	-14 125
Інші доходи	12 300	12 713	413
Усього:	441 311	415 560	-25 751

Основні складові показника **Інші операційні доходи** за 2019 та 2020 роки, у звітності відображено у розрізі наступних елементів:

Елементи доходів	2019 рік тис.грн	2020 рік тис.грн
Дохід від реалізації інших оборотних активів (металобрухт)	6	178
Одержані штрафи, пені, неустойки	1 754	849
Відшкодування раніше списаних активів	487	57
Дохід від списання кредиторської заборгованості	3 644	-

Дохід від відсотків за залишки коштів на рахунках	284	33
Усього:	6 175	1 117

Розмір **інших доходів** у 2020 році складає 12 713 тис.грн, та включає наступні види доходів:

- дохід від безоплатно отриманих ОЗ – 12 493 тис.грн
- дохід від повернення орендної плати – 175 тис.грн
- Доходи від оприбуткування ТМЦ – 45 тис.грн.

Усього: 12 713 тис.грн.

4. Ліквідність та зобов'язання

4.1 Власний капітал

Протягом 2020 року, в структурі власного капіталу підприємства КП БМР «БЦТМ» відбулися наступні зміни:

Структура власного капіталу

Стаття	На 01.01.20 тис.грн.	На 31.12.20, тис.грн.	Абсолютне відхилення, тис.грн.	Відносне відхилення, %
Статутний капітал	40 770	46 770	6 000	14,72
Капітал у дооцінках	105 544	105 544	-	-
Додатковий вкладений капітал	61 992	49 500	-12 492	-20,15
Резервний капітал	-	-	-	-
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	-257 136	-293 735	-36 599	14,23
Неоплачений капітал	-	-	-	-
Вилучений капітал	-	-	-	-
Усього за розділом	-48 830	-91 921	-43 091	88,25

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

Статутний капітал підприємства збільшився з 40 770 тис.грн. до 46 770 тис.грн., що складає 6 000 тис.грн. і 14,72 %

- Капітал у дооцінках не змінився
- Додатковий капітал зменшився з 61 992 тис.грн. до 49 500 тис.грн., що складає 12 492 тис.грн. і 20,15%
- Непокритий збиток збільшився на 36 599 тис.грн. (з 257 136 до 293 735 тис.грн.) за рахунок збитку, отриманого у звітному році.
- Вартість чистих активів підприємства менше розміру статутного капіталу та складає -91 921 тис. грн.

В цілому ж, власний капітал КП БМР «БЦТМ» зменшився на 43 091 тис. грн.

4.2 Нематеріальні активи

На балансі підприємства станом на 31.12.2020 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 31.12.2020 обліковуються основні засоби залишковою вартістю 183 085 тис.грн., первісна вартість складає 527 629 тис.грн, накопичена амортизація 344 544 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 31.12.2019			Станом на 31.12.2020		
	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
Будинки та споруди	291 081	182 574	108 507	299 710	189 772	109 938
Машини та обладнання	179 227	109 593	69 634	201 199	128 851	72 348
Транспортні засоби	22 220	21 492	728	22 220	21 756	464
Інструменти, прилади та інвентар	2 613	2 217	396	2 678	2 343	335
Інші основні засоби	0	0	0	0	0	0
Бібліотечні фонди	0	0	0	0	0	0
Малоцінні необоротні матеріальні активи	1 527	1 527	0	1 822	1 822	0
Інвентарна тара	0	0	0	0	0	0
Інші необоротні матеріальні активи	0	0	0	0	0	0
Усього:	496 668	317 403	179 265	527 629	344 544	183 085

Протягом 2020 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	8 629	0	0	7 198	0	0
Машини та обладнання	21 972	0	0	19 258	0	0
Транспортні засоби	0	0	0	264	0	0
Інструменти, прилади та інвентар	65	0	0	126	0	0
Інші основні засоби	0	0	0	0	0	0
Бібліотечні фонди	0	0	0	0	0	0
Малоцінні необоротні матеріальні активи	310	15	15	310	0	0
Інвентарна тара	0	0	0	0	0	0
Інші необоротні матеріальні активи	0	0	0	0	0	0
Усього:	30 976	15	15	27 156	0	0

Додаткова інформація щодо основних засобів

Показники	Станом на 31.12.19, тис. грн. без ПДВ	Станом на 31.12.20, 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	76 974	93 394
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 31.12.19 та 31.12.20 рр

Група запасів	Станом на 31.12.19, тис.грн.			Станом на 31.12.20, 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	2 331	0	2 331	2 273	0	2 273
Паливо	527	0	527	250	0	250
Тара і тарні матеріали	15	0	15	11	0	11
Будівельні матеріали	77	0	77	77	0	77
Запасні частини	1 643	0	1 643	1 525	0	1 525
Інші матеріали	195	0	195	50	0	50
Малоцінні та швидкозношувані предмети	137	0	137	153	0	153
Усього:	4 925	0	4 925	4 339	0	4 339

4.5 Дебіторська заборгованість

Склад дебіторської заборгованості станом на 31.12.2019 та 31.12.2020

Вид дебіторської заборгованості	Станом на 31/12/2019 тис.грн	Станом на 31/12/2020 тис.грн
за продукцію, товари, роботи, послуги	137 603	148 448
за виданими авансами	6 771	7 193
з бюджетом	31	31
у тому числі з податку на прибуток	31	31
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	10 010	9 775
Усього:	154 415	165 447

Станом на 31.12.2020 інша поточна дебіторська заборгованість складає 9 775 тис.грн та включає наступну дебіторську заборгованість:

- розрахунки за претензіями- 746 тис.грн
 - резерв сумнівних боргів по розрахункам за претензіями – (29) тис.грн
 - розрахунки з іншими дебіторами – 15 225 тис.грн
 - резерв сумнівних боргів по розрахункам з іншими дебіторами – (6 364) тис.грн
 - розрахунки з державними цільовими фондами – 163 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	148 448	126 671	14 901	3 198	3 678
Дебіторська заборгованість за виданими авансами в національній валюті	7 193	2 863	733	3 436	161
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	0	0	0	0	0

4.6 Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2019 та 31.12.2020 років грошові кошти та їх еквіваленти включали:

Найменування показника	Станом на 31/12/2019 тис.грн	Станом на 31/12/2020 тис.грн
Готівка	9	4
Поточні рахунки в банках в національній валюті	941	2 520
Поточні рахунки в банках в іноземній валюті	-	-
Залишки на рахунку електронного адміністрування податку (ПДВ)	26	7
Грошові кошти в дорозі	54	52
Інші грошові кошти	369	500
Усього:	1 399	3 083

4.7 Поточні забезпечення

Вид забезпечень	Сальдо на 01.01.20	Збільшення суми забезпечень	Сума, що використана протягом року	Невикористана (сторнована сума забезпечень)	Сальдо на 31.12.20
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	3 032	6 694	6 715		3 011

4.8 Зобов'язання

Інші поточні зобов'язання

Станом на 31.12.2020 інші поточні зобов'язання включають:

- Розрахунки з підзвітними особами - 10 тис.грн
- Податкові зобов'язання – 30 656 тис.грн.
- Податковий кредит – 1 016 тис.грн

Усього: 31 682 тис.грн.

4.9 Цільове фінансування

У звітності за 2020 рік відображено цільове фінансування у сумі 8 861 тис.грн.

З метою реалізації ЗУ від 03.11.2016р. №1730 «Про заходи, спрямовані на врегулювання заборгованості тепlopостачальних та теплогенеруючих організацій та підприємств централізованого водopостачання і водовідведення за спожиті енергоносії» та постанови КМУ від 18.05.2017р. №332 «Про затвердження Порядку та умов надання у 2017 році субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на погашення різниці між фактичною вартістю теплової енергії, послуг з централізованого опалення, постачання гарячої води, централізованого водopостачання та водовідведення, постачання холодної води та водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем), що вироблялися, транспортувалися та постачалися населенню та/або іншим підприємствам тепlopостачання, централізованого питного водopостачання та водовідведення, які надають населенню такі послуги, та тарифами, що затверджувалися та/або погоджувалися органами державної влади чи місцевого самоврядування» відповідно до Протоколу №1 засідання територіальної комісії з узгодження обсягу заборгованості з різниці в тарифах від 31.05.2017р. було узгоджено розрахунки з обсягів заборгованості із різниці в тарифах на послуги з централізованого опалення, що вироблялися, транспортувалися та постачалися населенню або організаціям та установам, що фінансуються з державного та/або місцевих бюджетів станом на 1 січня 2016 року у сумі для бюджетних установ – 8 860 771 грн.

У 2017 році було нараховано суму для погашення заборгованості минулих років 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 13.10.20018Р. №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 водopостачання 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 2020 році

№ п/п	Вид виплат	Нарахована сума, включаючи податки що утримуються із заробітної плати, тис.грн
1	Поточні виплати	1 099 790,29
2	Інші довгострокові виплати	-
3	Виплати по закінченні трудової діяльності	-
4	Виплати при звільненні	-
5	Платежі на основі акцій	-
6	Позики	-
Усього за рік:		1 099 790,29

6. Операції з оренди

Протягом 2020 року у підприємства відсутні операції з фінансової оренди.

Інформація по операційній оренді станом на 31.12.20:

Підприємство орендує нежитлові приміщення загальною площею 302,41 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 2020 рік витрати по операційній оренді склали 276,7 тис.грн.

7. Різниці з податку на прибуток

Рорзрахунок
Відстрочених податкових активів (ВПА) і
Відстрочених податкових зобов'язань (ВПЗ) – рах. 17 и рах. 54
за 2020 рік

Тимчасові різниці нарахування облікового і податкового прибутку:

№№	Показник	БО	ПО	ВПЗ 54 Сума,(+)	ВПА 17 Сума,(-)
1	Основні засоби (1010)	183 085 334,65	127 546 546,78	55 538 787,87	
2	Нематеріальні активи				
3	Дебіторська заборгованість (резерв сумнівних боргів) (1125)	148 447 654,06	193 858 651,63		45 410 997,57
4	Інша Дебіторська заборгованість (резерв сумнівних боргів) (1155)	9 775 196,19	16 168 305,18		6 393 108,99
5	ДК "Газ України" (1515) 2 дог. 55рах	5 667 530,00	0,00	5 667 530,00	
6	ДК "Газ України" (1610) 2 дог. 611рах	544 082,88	0,00	544 082,88	
	Всього	347 519 797,78	337 573 503,59	61 750 400,75	51 804 106,56
	Різниця	Відстрочені податкові зобов'язання	18%	1 790 333	
	ВПЗ на 01.01.2020			5 629 374	
				-3 839 041	

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
981	54	-3 839 041
981	17	0

Сальдо по рахункам після проводок:

Дт 6413	30 592
Дт 98	-3 839 041
Кт 54	1 790 333

8. Фінансові інвестиції

Підприємство станом на 31.12.2020 мало наступні фінансові інвестиції:

Фінансова інвестиція	Станом на 31.12.2019 рік тис.грн	Станом на 31.12.2020 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 2020 року підприємство не здійснювало науково-дослідні розробки

Директор

Головний бухгалтер



В.В. Безукладніков

В.А. Рижикова

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

**Звіт про управління
за 2020 рік**

м. Біла Церква

ЗМІСТ

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства	3
2. Результати діяльності підприємства	5
3. Ліквідність та зобов'язання підприємства	11
4. Екологічні аспекти підприємства	15
5. Соціальні аспекти та кадрова політика підприємства	17
6. Ризики підприємства	21
7. Дослідження та інновації підприємства	23
8. Перспективи розвитку підприємства	24

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 75 котелень (в т.ч. 31 модульну), загальною встановленою потужністю 389,12 Гкал/год (в т.ч. 24,0 Гкал/год встановлена потужність дахових модульних котелень). На котельнях встановлено 401 котел, 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), 7 - 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 однострубіному обчисленні 325,2194 км (в двотрубіному обчисленні – 162,6097 км).

Загальна протяжність теплових мереж працюючих в 2020 році для надання послуг з теплопостачання становить 244,802 км в однострубіному 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 «БЦТЕЦ» 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 «БЦТЕЦ» 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 двотрубіному обчисленні), так і внутрішньо-квартальні теплові мережі, які експлуатуються з 1974 року.

При проведенні гідравлічних випробувань на магістральному трубопроводі ТЕЦ-місто 23.06.2020 року були виявлені пошкодження магістрального трубопроводу:

1. від ТК-0 (камера опуску) Ø820 мм
2. від ТК-2 до ТК-3 Ø820 мм
3. від ТК-4 до ТК-5 Ø820 мм
4. від ТК-20 до ТК-21 Ø530 мм
5. Відгалуження магістралі від ТК-13/1 до фабрики- кухні Ø159 мм.

2. Результати діяльності підприємства

Доходи

Визнання та оцінка доходів Підприємства за 2020 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).

Відповідно до постанов НКРЕКП в 2020 році діяли тарифи на теплову енергію:

постанова НКРЕКП № 75 від 14.01.2020 року (діяв з 17.01.2020р. по 17.03.2020р.)

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	1 414,02	1 093,23	312,13	8,66	1 696,82
бюджетних установ	1 456,82	1 130,06	317,89	8,87	1 748,18
інших споживачів (крім населення)	1 392,56	1 073,17	310,52	8,87	1 671,07
релігійних організацій	1 423,57	1 109,47	305,44	8,66	1 708,28

постанова НКРЕКП № 75 від 14.01.2020 року(з змінами постанова № 630 від 17.03.2020р.) (діяв з 18.03.2020р.по 30.11.2020р)

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	1 263,65	959,75	295,24	8,66	1 516,38
бюджетних установ	1 317,05	1 005,69	302,49	8,87	1 580,46
інших споживачів (крім населення)	1 255,79	951,44	295,48	8,87	1 506,95
релігійних організацій	1 315,30	1 012,69	293,95	8,66	1 578,36

постанова НКРЕКП № 75 від 14.01.2020 року(з змінами постанова № 2244 від 30.11.2020 року)(діє з 01.12.2020 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

Не зважаючи на нові встановлені тарифи на постачання теплової енергії, які прийняті постановами НКРЕКП, для споживачів – населення, підприємство застосовувало старі тарифи на послуги з централізованого опалення в зв'язку з прийняттям нового Закону України «Про житлово-комунальні послуги».

Тарифи на комунальні послуги з централізованого опалення для потреб населення, які застосовувались в 2020 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 на сьогодні 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 підлягають.

Відтак теплопостачальним підприємствам необхідно чекати завершення карантину, а коли закінчиться карантин – не відомо, плюс ще п'ять місяців з дня його завершення, щоб можна було запропонувати індивідуальні договори без обслуговування внутрішньобудинкових мереж, відповідно, теплопостачальні підприємства приречені ще довгий час працювати за «старими» договорами, застосовуючи «старі» тарифи на комунальні послуги з централізованого опалення, централізованого постачання гарячої води, що унеможливорює якісне і стабільне виробництво теплової енергії, оскільки підприємства недоотримують коштів за надані послуги.

Слід зазначити, що НКРЕКП встановило підприємству економічно обґрунтовані тарифи на теплову енергію ще у січні 2020 року, проводило їх коригування ще у березні 2020 року, а також скоригувало тарифи ще і з 01 грудня 2020 року а також та **встановило тарифи на послуги з постачання теплової енергії, постачання гарячої води, які підприємство в силу вимог чинного законодавства не має змоги їх застосувати без заключення нових договорів.**

Разом з цим, одним із пунктів закону 2458 передбачається застосування публічних договорів. Тобто, укладення публічних договорів із споживачами надасть можливість підприємствам застосовувати економічно-обґрунтовані тарифи на послугу з постачання теплової енергії та послугу з постачання гарячої води.

Доходи Підприємства за 2020 рік склали:

Види доходів	Сума (тис.грн.)	Питома вага у %-х
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	401 730	96,67
Інші операційні доходи	1 117	0,27
Інші доходи	12 713	3,06
Всього доходів	415 560	100

Визнані доходи класифікувалися в бухгалтерському обліку за наступними видами доходів:

Види доходів	Сума (тис.грн.)
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	401 730
<i>дохід від виробництва, транспортування та постачання теплової енергії та надання послуг з централізованого опалення</i>	393 613

<i>та гарячого водопостачання</i>	
<i>дохід від підвищувальних насосів</i>	4 319
<i>дохід від реалізації послуг по спільному використанню</i>	2 679
<i>дохід від надання автотранспортних послуг та спецтехніки</i>	11
<i>дохід від послуг повірки та ремонту лічильників</i>	220
<i>дохід від послуг стороннім організаціям</i>	54
<i>дохід від реалізації інших послуг (ТУ, пломбування)</i>	8
Інші операційні доходи	1 117
<i>дохід від реалізації інших оборотних активів (металобрухт)</i>	178
<i>одержані штрафи, пені, неустойки</i>	849
<i>відшкодування раніше списаних активів</i>	90
Інші доходи	12 713
<i>дохід від безоплатно отриманих ОЗ</i>	12 493
<i>дохід від повернення орендної плати</i>	175
<i>дохід від оприбуткування металобрухту</i>	45
Всього доходів	415 560

Витрати

Облік витрат Підприємства за 2020 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 2020 рік склали:

Види витрат	Сума (тис.грн.)	Питома вага у %-х
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	422 788	92,74
Адміністративні витрати	6 754	1,48
Інші операційні витрати	20 662	4,53
Фінансові витрати	5 648	1,24
Інші витрати	49	0,01
Всього доходів	455 901	100

Визнані витрати класифікувалися в бухгалтерському обліку за наступними статтями витрат:

Види витрат	Сума (тис.грн.)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	422 788
<i>Енергоресурси всього, в т.ч.:</i>	<i>314 785</i>
<i>природний газ із транспортуванням</i>	<i>200 516</i>
<i>покупна тепла енергія</i>	<i>86 686</i>
<i>електроенергія</i>	<i>24 102</i>
<i>водопостачання та водовідведення</i>	<i>3 481</i>
<i>Матеріали</i>	<i>5 337</i>
<i>Витрати на оплату праці</i>	<i>58 514</i>
<i>Відрахування на соціальні заходи</i>	<i>12 793</i>
<i>Амортизація</i>	<i>25 247</i>
<i>Інші</i>	<i>6 112</i>
Адміністративні витрати	6 754
<i>Матеріали</i>	<i>151</i>
<i>Паливно-мастильні матеріали</i>	<i>130</i>
<i>Електроенергія</i>	<i>139</i>
<i>Витрати на оплату праці</i>	<i>4 061</i>
<i>Відрахування на соціальні заходи</i>	<i>860</i>

Амортизація	980
Інформаційні витрати, підтримка програмного забезпечення	197
РКО	105
Інші	131
Інші операційні витрати	20 662
Собівартість реалізованих виробничих запасів	188
Амортизація	930
Визнані штрафи, пені, неустойки	90
Сума резерву сумнівних боргів	19 232
Інші	222
Фінансові витрати	5 648
Нарахування амортизації різниці (дисконту)	5 648
Інші витрати	49
Інші (ритуальні послуги)	49
Всього витрат	455 901

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 2020 рік склали тис. грн.:

Господарські сегменти	Доходи (без ПДВ)	Витрати (без ПДВ)	Результат діяльності	Рентабе льність % (грн.4/3)
Виробництво теплової енергії	337041,064	354049,372	-17008,308	-4,80
Транспортування теплової енергії	54332,862	54332,862	0	0,00
Постачання теплової енергії	2238,708	2238,708	0	0,00
Послуга з централізованого опалення	0,00	4296,671	-4296,671	-100,00
Теплопостачання в цілому	393612,634	414917,613	-21304,979	-5,13
Інші види діяльності		35067,012		
Всього	393612,634	449984,625	-21304,979	-5,13

Визначення фінансового результату

Визначення фінансового результату відбувалося згідно з чинним законодавством. Чистий збиток підприємства за 2020 рік склав 36 502 тис.грн. З урахуванням коригувань фінансового результату за рахунок виправлення помилок минулих періодів, залишок не перекритого збитку станом на 31.12.2020р. становить 293 735 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 збитків за 2020 рік

Причинами виникнення збитків за 2020 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)

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

$$K_{пл} = 252\,617 / 540\,452 = 0,47$$

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)

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

$$K_{шл} = (252\,617 - 4\,339) / 540\,452 = 0,46$$

Коефіцієнт швидкої ліквідності відображає платіжні можливості підприємства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами. При значенні коефіцієнта швидкої ліквідності менше 0,6 підприємство не кредитоспроможне.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності (нормативне значення >0,2)

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

$$K_{ал} = 3\,083 / 540\,452 = 0,006$$

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)

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

$$Чок = 252\,617 - 540\,452 = -287\,835$$

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 148 448 тис.грн., а саме:

Організація	2019 рік		
	Первісна вартість	Резерв сумнівних боргів	Чиста реалізаційна вартість
Населення	175 863	43 059	132 804
Бюджетні установи	132	0	132
Госпрозрахункові організації	11 841	2 340	9 501
Інші	6 023	12	6 011
Всього:	193 859	45 411	148 448

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	148 448
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	1130	7 193
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	31
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	9 775
Всього:		167 647

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. Okремо 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 2020 році було проведено наступну роботу:

1. НАСЕЛЕННЯ

Застосовані заходи до боржників	Кількість	На суму, грн.	Сплачено, сума грн.
Виставлено претензій (попереджень)	4 910	41 247 896,98	13 198 325,65
Передано позовів до суду	284	5 240 079,28	Оплачено під час розгляду справ в суді 583 864,21
Передано на виконання до відділу ДВС	208(в тому рахунку частково за попередній період)	3 525 137,62	2 958 782,68
Укладено договорів реструктуризації боргу	138	1 591 634,72	1 242 785,23

2. ЮРИДИЧНІ ОСОБИ

Застосовані заходи до боржників	Кількість	На суму, грн.	Сплачено, сума грн.
Виставлено претензій (попереджень)	3	6 436 149,76	3 286 651,14
Передано позовів до суду	4	1 688 941,57	Оплачено під час розгляду справ в суді 0,00
Передано на виконання до відділу ДВС	15 (в тому рахунку частково за попередній період)	8 732 614,25	268 475,84

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	486 493
У т.ч. кредиторська заборгованість за енергоносіями, а саме:		485 882
природний газ		416 804
покупна тепла енергія		43 791
електроенергія		1 793
штрафні санкції по енергоносіям		23 494
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1620	4 068
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	1625	784
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	1630	3 330
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 798
Поточні забезпечення	1660	3 011

Інші поточні зобов'язання	1690	31 682
Всього:		540 452

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 планується 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 НІИСТУ-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 Програми енергоефективності та енергозбереження м. Білої Церкви на 2016-2020рр.
2. Заходи до комплексної програми з охорони довкілля в м. Біла Церква по К ПБМР «БЦТМ».
3. План дій зі сталого енергетичного розвитку м. Біла Церква на 2017-2030 роки.
4. Заходи щодо здійснення контролю за дотриманням затверджених нормативів ГДВ забруднюючих речовин в атмосферне повітря від стаціонарних джерел викиду.
5. Наказ директора КП БМР «БЦТМ» № 16 від 07.09.2020р «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'їздованих майданчиках та відвантажуються спеціалізованими організаціями для подальшої переробки, утилізації, зберігання 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 котельні 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:

- діоксид 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 31.12.2020 року склала 674 чоловік, з них:

- працюючих постійно – 389 чол.;
- працюючих на час опалювального періода – 285 чол.;

Середньооблікова чисельність працівників за 2020 рік склала 518 чоловік, з них:

- робітників – 389 чол., або 75,1%;
- керівників та фахівців – 129 чол.; або 24,9%.

За 2020 рік підприємством було прийнято 312 чоловіка.

Всього за звітний період звільнилось – 321 чоловік, в тому числі:

- за власним бажанням та за угодою сторін – 35 чол.
- інші – 286 чол.

Середній вік працюючих на підприємстві відповідно складає 50 років.

Фонд оплати праці за 2020 рік по підприємству склав – 62 168,08 тис.грн.

Середньомісячна заробітна плата за 2020 рік на одного працівника склала 9 836,87 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 2020 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 2020 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 2020 року організовано та проведено навчання та перевірку знань спеціалізованими навчальними центрами інженерно-технічним працівникам підприємства КП БМР «БЦТМ» в кількості 9 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 2020 року організовано та проведено навчання та перевірку знань спеціалізованими навчальними центрами працівникам підприємства КП БМР «БЦТМ» в кількості 13 чоловік в обсязі безпечних методів виконання робіт з підвищеною небезпекою.

Проведена робота з підвищення кваліфікації працівників КП БМР БЦТМ (в кількості 29 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 установленої 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.

Відповідно до вимог чинного законодавства, у 2020 році проведено обов'язковий періодичний медичний огляд, в т.ч. психіатричний і наркологічний огляд (всього: загальний медогляд – 114 чоловік; наркологічний огляд 62 чоловік; психіатричний огляд – 41 чоловіки), працівників КП БМР «БЦТМ». За результатами проведення зазначеного медичного огляду лікарняним закладом складено Заключний акт про проведений періодичний медичний огляд працівників КП БМР «БЦТМ» з відповідними рекомендаціями щодо профілактики захворювань.

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 ІТП 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 2020 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 тепlopостачання;
- втрата позицій на ринку через падіння попиту;
- збільшення матеріальних витрат, витрат на транспортування, перевитрати фонду заробітної плати;
- 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 унеможливує 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 тепlopостачання. 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 тарифи на теплову енергію та послуги з тепlopостачання підприємству встановлює Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг.

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

Разом з тим тарифи, встановлені підприємству НКРЕКП після набрання чинності ЗУ «Про житлово-комунальні послуги», неможливо застосувати до кінцевого споживача у зв'язку відсутністю нових договорів про надання послуг з тепlopостачання, оскільки в період карантину заборонено укладати такі договори відповідно до вимог Закону України від 30.03.2020 № 540-IX «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України,

спрямованих на забезпечення додаткових соціальних та економічних гарантій у зв'язку з поширенням коронавірусної хвороби (COVID-19)». З урахуванням вимог цього Закону до завершення опалювального періоду 2020/2021 року підприємствами теплопостачання до споживачів мають застосовувати тарифи, що переглядалися до 01.05.2019 і наразі є збитковими.

Також згідно Постанови КМУ від 18.06.2014р. №217 «Про затвердження Порядку розподілу коштів, що надходять на поточні рахунки із спеціальним режимом використання для проведення розрахунків з гарантованим постачальником природного газу», відповідно якої отримані кошти за теплову енергію від усіх категорій споживачів перераховуються на користь гарантованого постачальника природного газу НАК «Нафтогаз України», згідно затверджених нормативів, залишок коштів уповноважений банк перераховує на розрахунковий рахунок підприємства для проведення всіх інших платежів: виплати заробітної плати працівникам, яка відповідно до ст. 97 Кодексу Законів про працю України здійснюється у першочерговому порядку, сплати податків, зборів та інших загальнообов'язкових платежів, на які виникає брак обігових коштів.

7. Дослідження та інновації підприємства

Протягом 2020 року було виконано наступні роботи:

- заміна теплових мереж на попередньо-ізольовані труби;
- асфальтування після аварійно-відновлювальних робіт на теплових мережах;
- режимно-налагоджувальні та еколого-теплотехнічні випробування котлів на котельнях;
- обслуговування вузлів обліку газу та теплової енергії;
- електровимірвальні роботи на об'єктах підприємства;
- поточний ремонт на котельнях;
- ремонт приміщення гараж-майстерня;
- проводиться технічне діагностування, внутрішній огляд та гідравлічні випробування котлів та трубопроводів;
- ремонт насосів на котельнях та теплових пунктах;
- реконструкція теплоутилізатора на кот. Дружби, 40;

8. Перспективи розвитку підприємства

Минулий 2020 р. для підприємства видався одним з найскладніших за останній період, немає сумніву в тому, що і прийдешній 2021 р. також збереже всі тенденції, з якими підприємство буде вимушене існувати.

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.

Система затвердження інвестиційних програм, як і раніше, влаштована таким чином, що, отримуючи майже директивні вказівки від національного регулятора стосовно того, які заходи будуть включені до інвестиційної програми, підприємство позбавлене свободи вибору заходів, керуючись власним розумінням пріоритету та необхідності виконання заходів. Найбільш критично така ситуація впливає на заміну теплових мереж.

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

На жаль, перераховане в сукупності з байдужістю органів державної влади до ситуації на підприємстві не дає можливості реалізувати всі напрацювання, необхідні для забезпечення надійної та безперебійної роботи підприємства як на даний час, так і в майбутньому.

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

До таких заходів у 2021 році слід віднести:

1. Реконструкція, оптимізація та заміна теплових мереж на труби ППУ
2. Реконструкція котельні по вул. Гайок, 4Л по переведенню котлів КВГМ-10 в конденсаційний режим
3. Реконструкція котельні по вул. Таращанська, 197 по переведенню котлів КВГМ-20 в конденсаційний режим та заміною димової труби
4. Повна диспетчеризація котелень та робота в автоматичному режимі без чергового персоналу: 1-ша черга - котельні по вул. Короленко, 49Б; Гризодубової, 84Б, Олеся Гончара, 1; Фастівська, 24Б; 2-га черга - котельні по вул. Василя Симоненко, 3А; Турчанінова, 10; Івана Кожедуба, 195А; Павліченко, 65А; Глиняна, 49Д;
5. Реконструкція нежитлових приміщень під адміністративно-офісні приміщення по вулиці О.Гончара,10
6. Реконструкція теплового вводу в будинок з влаштуванням індивідуального теплового пункту (ІТП) в житлових будинків підвищеної поверховості (14 поверхів): 1-ша черга - вул. Леваневського, 50/5; Грибоедова, 24; Ярослава Мудрого, 42; Ярослава Мудрого, 62; бульвар Княгині Ольги 17; бульвар Княгині Ольги 17,А; 2-га черга - вул. Леваневського, 46; Леваневського, 28, Леваневського, 28А; Героїв Крут, 81.

Директор

Головний бухгалтер



В.В. Безукладніков

В.А. Рижикова