



Аудиторська фірма  
"Капітал груп"

Україна, Київ  
e-mail: [audit.capital@gmail.com](mailto:audit.capital@gmail.com)

тел.: 528-26-55  
521-24-05  
+38 (050) 462-35-15

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

### **НАЛЕЖНИЙ АДРЕСАТ:**

*Керівництво Комунального підприємства виконавчого органу Київради (Київської міської державної адміністрації) «Київтеплоенерго»,  
Уповноважений орган управління – Департамент житлово-комунальної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради,  
інші користувачі*

## **ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**Комунального підприємства виконавчого органу Київради (Київської міської державної адміністрації) «КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО» станом на 31.12.2019 р. та за рік, що закінчується на вказану дату**

### **ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМИ**

Незалежною аудиторською фірмою Товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «КАПІТАЛ ГРУП» проведено аудит фінансової звітності загального призначення Комунального підприємства виконавчого органу Київради (Київської міської державної адміністрації) «КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО» (далі по тексту – Підприємство) станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився на вказану дату.

Основні відомості про підприємство, фінансова звітність якого пройшла аудит:

Повне найменування	Комунальне підприємство виконавчого органу Київради (Київської міської державної адміністрації) «Київтеплоенерго» (надалі – Підприємство»)
Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України	40538421
Місцезнаходження	01001, м. Київ, площа Івана Франка, 5
Місце проведення державної реєстрації	Шевченківська районна в місті Києві державна адміністрація
Дата проведення державної реєстрації	06.06.2016 р.
Дата внесення останніх змін до статуту (установчих документів)	27.06.2019 р.
Основні види діяльності	35.30 – ПОСТАЧАННЯ ПАРИ, ГАРЯЧОЇ ВОДИ ТА КОНДИЦІЙОВАНОГО ПОВІТРЯ (ОСНОВНИЙ); 35.11 – ВИРОБНИЦТВО ЕЛЕКТРОЕНЕРГІЇ; 35.12 ПЕРЕДАЧА ЕЛЕКТРОЕНЕРГІЇ 35.13 РОЗПОДІЛЕННЯ ЕЛЕКТРОЕНЕРГІЇ 43.22 МОНТАЖ ВОДОПРОВІДНИХ МЕРЕЖ, СИСТЕМ ОПАЛЕННЯ ТА КОНДИЦІОНУВАННЯ 33.20 УСТАНОВЛЕННЯ ТА МОНТАЖ МАШИН І УСТАТКОВАННЯ 43.21 ЕЛЕКТРОМОНТАЖНІ РОБОТИ
Отримані ліцензії на здійснення діяльності	- Ліцензія на право провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії у межах місць провадження господарської діяльності, а саме ТЕЦ-5 та ТЕЦ-6 м. Києва видана відповідно до постанови НКРЕКП № 437 від 16.06.2018 р. (набирає чинності з 01 серпня 2018 р.)

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ліцензія на право провадження господарської діяльності з транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами, видана відповідно до рішення НКРЕКП № 2340 від 22.02.2016 р.</li> <li>- Ліцензія на виробництво теплової енергії, видана відповідно до постанови НКРЕКП № 448 від 14.06.2018 р. (набирає чинності з 01 серпня 2018 р.)</li> <li>- Ліцензія на виробництво теплової енергії на установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії, крім виробництва теплової енергії за нерегульованим тарифом згідно з Розпорядження КМДА від 23.06.2018 № 1102;</li> <li>- Ліцензія на виробництво теплової енергії (крім виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях, когенераційних установках, та установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії) та на постачання теплової енергії, крім постачання теплової енергії за нерегульованим тарифом згідно з Розпорядження КМДА від 10.04.2018 № 591;</li> <li>- Ліцензія на право провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії, видана відповідно до постанови НКРЕКП № 34 від 18.01.2019 р</li> <li>- Ліцензія на право провадження господарської діяльності з перероблення побутових відходів, видана відповідно до постанови Постанова НКРЕКП від 27.07.2018 р. № 777</li> </ul>
<p>Керівник Головний бухгалтер</p>	<p>Бінд В'ячеслав Євгенович Терещенко Тетяна Анатоліївна</p>
<p>Середньорічна кількість працівників</p>	<p>7 827 осіб</p>

Повний пакет фінансової звітності підприємства, складений за Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України, складається із:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 р.;
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2019 рік;
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік;
- Звіту про власний капітал за 2019 рік;

- Приміток до річної фінансової звітності за 2019 рік, включаючи стислий опис важливих облікових політик, інші пояснювальні примітки та Додаток до Приміток «Інформація за сегментами».

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, зазначених в розділі «Основа для думки із застереженнями», фінансова звітність підприємства, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до чинного законодавства щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності".

## **ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМИ**

### **1. Оцінка основних засобів**

Думка аудитора стосовно фінансової звітності за 2018 рік була модифікована внаслідок того, що станом на 31.12.2018 р. основні засоби, що отримані підприємством на праві господарського відання за рішеннями КМДА, представлені за вартістю, яка склалася в обліку попереднього балансоутримувача та наведена в Актах приймання-передачі таких основних засобів при передачі на баланс підприємства, що не відповідає нормам ПСБО 7 «Основні засоби». Відповідно до пункту 10 ПСБО 7 первісна вартість таких основних засобів має дорівнювати їх справедливій вартості на дату отримання з урахуванням витрат, безпосередньо пов'язаних з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні для використання.

Перед передачею основних засобів експертна оцінка таких основних засобів органом управління не проводилася. Тому в наслідок такого обмеження, ми не можемо оцінити розмір можливого відхилення балансової вартості основних засобів від їх справедливої вартості станом на 31.12.2018 р. та 31.12.2019 р., а також додаткового капіталу.

### **2. Права постійного користування земельними ділянками**

Думка аудитора стосовно фінансової звітності за 2018 рік була модифікована внаслідок того, що Підприємством в балансі підприємства представлена одна земельна ділянка Заводу «Енергія», яка оприбуткована на баланс за нормативною оцінкою.

Підприємством не переоформлено та не оприбутковано на баланс інші земельні ділянки, що знаходяться під об'єктами інфраструктури та нерухомості, які передані підприємству на праві господарського відання. В 2019 році ці земельні ділянки знаходяться в стадії оформлення прав постійного користування. Згідно із статтями 125 та 126 Земельного кодексу України, право постійного користування земельної ділянки виникає з моменту державної реєстрації цих прав та оформлюються відповідно до Закону України "Про державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень".

Так як право постійного користування не зареєстровано належним чином, відповідно, в фінансовій звітності не представлена інформація щодо вартості прав постійного користування земельними ділянками в порушення норм Наказу Міністерства фінансів України № 1213 від 19.12.2006 р. та пункту 13 ПСБО 8 «Нематеріальні активи».

Згідно з вимогами національних ПСБО та інших нормативно-правових актів права постійного користування мають обліковуватися в балансі підприємства за експертною оцінкою, яку може проводити виключно незалежний сертифікований експерт. Так як незалежна оцінка прав постійного користування земельними ділянками проведена не була, ми не можемо достовірно оцінити вплив даного викривлення на фінансову звітність Підприємства, але аудитори вважають, що оприбуткування на баланс прав постійного користування земельними ділянками суттєво вплинуло б на показники фінансової звітності Підприємства, зокрема, суттєво збільшило б вартість активів підприємства та величину його власного (додаткового) капіталу станом на 31.12.2018 р. та 31.12.2019 р.

### ***3. Дебіторська заборгованість***

Думка аудитора стосовно фінансової звітності за 2018 рік була модифікована внаслідок того, що аудитор не погоджувався з оцінкою розміру показника ряд. 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» Балансу (Звіту про фінансовий стан), та він не зміг оцінити з достатнім ступенем впевненості остаточний вплив такої невідповідності на фінансову звітність станом на 31.12.2018 р., оскільки проведення заходів з повної інвентаризації заборгованості по боргам споживачів, які виникли до 01.05.2018 р. та правонаступником яких Підприємство є на підставі Мирової угоди у справі № 910/7807/17 від 09.10.2018 р. не було завершено.

Обліковою політикою Підприємства визначено, що величина резерву сумнівних боргів визначається методом застосування абсолютних сум. Таким чином, при застосуванні цього методу Підприємство має аналізувати поточну дебіторську заборгованість на предмет виявлення сум сумнівної заборгованості, після чого на загальну суму виявленої сумнівної заборгованості створює резерв та відображає це в своєму обліку.

Враховуючи зазначені норми обраної облікової політики та велику кількість контрагентів, як фізичних осіб, так і суб'єктів господарювання, а також неможливість визначення дати виникнення заборгованостей, переданих на підставі Мирової угоди у справі № 910/7807/17 від 09.10.2018 р. у зв'язку з незавершенням інвентаризації цих заборгованостей, ми не мали можливості оцінити остаточний вплив цього питання на залишки по ряд. 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 р. та станом на 31.12.2019 р. та на визначення Чистого фінансового результату за 2019 р. по Формі 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)».

#### **4. *Визнання забезпечень***

Підприємство не визнавало резерв забезпечення пенсійних виплат, які здійснюються державою працівникам, що працювали протягом певного часу в шкідливих умовах, і які мають право виходу на пенсію до настання пенсійного віку та на пенсійне забезпечення, яке передбачено при досягненні пенсійного віку, визначеного чинним законодавством України, а також резерви забезпечення виплат по закінченні трудової діяльності у фінансовій звітності, складеної за П(С)БО. Надати кількісне визначення фінансового впливу викривлення неможливо. Ми не змогли оцінити величину впливу зазначеного відступу від вимог законодавства на статті фінансової звітності.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), видання 2016-2017 років (надалі - МСА) та Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

Наша відповідальність відповідно до цих стандартів додатково викладена в розділі «***Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності***» нашого звіту.

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

### ***НЕЗАЛЕЖНІСТЬ***

Ми та ключовий партнер з аудиту є незалежними по відношенню до підприємства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

### ***ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ***

#### ***Потенційні зобов'язання та операційні ризики***

Ми звертаємо увагу на Примітку 17 до фінансової звітності, в якій вказано, що Підприємство КП «КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО», як і інші підприємства в Україні, працює в нестабільному середовищі, створеному економічною та політичною кризою в Україні. Наслідки кризи та її вплив оцінити вкрай тяжко, отже такі явища, як інфляція, нестабільність податкового законодавства можуть і далі негативно впливати на діяльність підприємства та його фінансовий стан.

Підприємству встановлено в 2019 році тариф на тепло, який не покриває всіх витрат, які фактично несе підприємство.

Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій у політичній ситуації, макроекономічних умовах може і далі негативно впливати на діяльність підприємства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений. Керівництво вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку підприємства.

Задля запобігання доведення підприємства до критичного стану керівництво підприємства планує переглянути тарифи на продукцію та доведення їх до рівня, що покриває фактичні витрати.

27 грудня 2018 року КП «КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО» та Київська міська державна адміністрація підписали Меморандум з Європейським банком реконструкції та розвитку, Міжнародною фінансовою корпорацією, Агентством США з міжнародного розвитку (USAID) щодо міжнародного співробітництва у модернізації та розвитку теплоенергетичного комплексу столиці.

Нині в КП «КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО» триває передінвестиційний технічний аудит, який проводиться технічним консультантом компанією «Ramboll», яка залучена ЄБРР за грантові кошти Уряду Швеції. По завершенню технічного аудиту та експертиз буде надано ЄБРР проект висновку з рекомендаціями щодо доцільності залучення та розміру кредитного фінансування.

Кошти планується спрямувати на технічне переоснащення Київських ТЕЦ та модернізацію теплових мереж, що покращить інфраструктуру централізованого тепlopостачання м. Києва.

КП «КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО» ініціювало виділення коштів з бюджету міста Києва для реалізації проекту модернізації сміттєспалювального заводу «Енергія», який необхідно обладнати сучасною системою хімічного очищення димових газів для того щоб він став настільки ж безпечним для навколишнього середовища, як аналогічні заводи у Відні, Гамбурзі, Парижі, Барселоні та інших європейських містах.

### ***Події після дати балансу***

Ми звертаємо увагу на Примітку 18 до фінансової звітності, в якій вказано, що після 31 грудня 2019 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності у світі стався спалах коронавірусної хвороби (COVID-19), який поширився також і територією України.

Пандемія призвела до серйозних глобальних соціально-економічних наслідків, відтермінування чи скасування спортивних, релігійних та культурних заходів. Поширилися побоювання дефіциту поставок різних груп товарів та продуктів харчування, що спричинили панічні покупки в регіонах.

Постановою Кабінету Міністрів України № 211 від 11.03.2020 р. (із змінами) були введені обмежувальні заходи для запобігання поширенню захворювання на корона вірус COVID-19.

Заходи із запобігання поширення вірусу включають обмеження подорожей, карантин, контроль ризику на робочому місці, закриття деяких

об'єктів, закриття кордонів та обмеження в'їзд пасажирів, перевірка в аеропортах та вокзалах, заборона на виїзд пасажирів. Усі навчальні заклади закрили на національному або місцевому рівні.

Крім того, ЗУ № 530-IX від 17 березня 2020 року «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на запобігання виникненню і поширенню коронавірусної хвороби (COVID-19)» встановлено, що на період дії карантину або обмежувальних заходів, пов'язаних із поширенням коронавірусної хвороби (COVID-19), та протягом 30 днів з дня його відміни забороняється в т.ч. припинення/зупинення надання житлово-комунальних послуг громадянам України у разі їх неоплати або оплати не в повному обсязі, а також нарахування та стягнення неустойки (штрафів, пені) за несвоєчасне здійснення платежів за житлово-комунальні послуги.

Ці події можуть суттєво вплинути на подальшу діяльність Підприємства та її фінансові результати, і наразі цей вплив неможливо достовірно оцінити, проте Підприємство не буде скорочувати обсягів діяльності.

Висловлюючи нашу думку ми не враховували ці питання.

### **КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ**

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Крім питань, викладених у розділі «Основа для думки із застереженнями», ми визначили наступне ключове питання аудиту, інформацію щодо якого надаємо в нашому звіті.

<i>№ з/п</i>	<i>Ключове питання аудиту</i>	<i>Аудиторські процедури стосовно ключового питання</i>
1.	<i>Повнота та своєчасність визнання виручки від основної діяльності (див. Примітку «Дохід»)</i> Основною діяльністю підприємства є постачання теплової енергії, електроенергії, послуг з гарячого водопостачання, централізованого опалення та інших послуг фізичним та юридичним особам. В рамках здійснення даної діяльності підприємство укладає договори з абонентами і щомісяця	Ми приділили значну увагу побудові системи обліку, документообігу та внутрішнього контролю, зокрема в частині, що стосується повноти та своєчасності визнання доходів в бухгалтерському обліку та правильності відображення такої інформації в фінансовій звітності підприємства. Ми обговорили з керівництвом існуючу систему внутрішнього контролю обліку реалізації тепло- та електроенергії за категоріями споживачів. Нами були застосовані як процедури зовнішнього підтвердження (надання запитів споживачам), так і альтернативні процедури, зокрема, звіряння реєстрів обліку, перевірки первинних документів, тестування відповідності відображення інформації в бухгалтерських реєстрах даним первинних документів. Ми провели перерахунок фактичних обсягів реалізованої теплової енергії за рік по кожній категорії споживачів,



	відображає фізичні обсяги реалізації на підставі даних обліку приладів.	застосувавши до кожної категорії розмір середньорічного відпускнуго тарифу. Вибірково ми перевірили точність розрахунків з нарахування, правильність застосування тарифів, перевірили вихідні дані відповідних джерел.
2	<i>Безперервність діяльності (див. Примітку «Події після дати балансу»)</i>	<p>Діяльність підприємств в Україні відбувалась та відбувається в умовах політичних та економічних змін, в умовах фінансової нестабільності та недосконалості законодавства. Майбутній розвиток зазначених факторів, їх наслідок та вплив на функціонування економіки – невідомі. Аудиторами були ідентифіковані певні умови та події, які потенційно можуть мати ризики щодо порушення принципу безперервності діяльності підприємства.</p> <p>Задля отримання достатніх та доречних доказів щодо можливості підприємства функціонувати на безперервній основі аудиторами були проведено ознайомлення з рішеннями найвищого органу управління, обговорення та отримання пояснень щодо проведення керівним персоналом відповідних заходів, вивчені фінансові плани, стратегічний план розвитку підприємства, проаналізована фінансова звітність на останню звітну дату та оцінені фінансові показники діяльності на момент аудиту. Також аудиторами були вивчені всі незакінчені судові справи, в яких підприємство виступає стороною, проведені обговорення всіх аспектів та можливих наслідків з керівним персоналом, юристами підприємства та зовнішніми юристами.</p> <p>Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій у політичній ситуації, макроекономічних умовах та умовах зовнішньої торгівлі може і далі негативно впливати на діяльність підприємства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений. Керівництво вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку підприємства.</p> <p>Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про необхідність таких корегувань буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.</p> <p>В результаті проведення вказаних аудиторських процедур аудитори вважають, що отримали достатні та доречні докази того, що підприємство здатно функціонувати на безперервній основі принаймні на протязі 12 місяців від дати звітності.</p>

## НАША МЕТОДОЛОГІЯ АУДИТУ

Наша методологія аудиту передбачає визначення суттєвості і оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Зокрема, ми проаналізували, в яких областях керівництво виносило суб'єктивного судження, наприклад, щодо значущих бухгалтерських оцінок, що включало застосування припущень і розгляд майбутніх подій, з якими в силу їх характеру пов'язана невизначеності. Ми також розглянули ризик обходу

засобів внутрішнього контролю керівництвом, включаючи, крім іншого, оцінку наявності ознак необ'єктивності керівництва, яка створює ризик істотного спотворення внаслідок недобросовісних дій.

### ***Визначення обсягу аудиту***

Обсяг аудиту визначено нами таким чином, щоб ми могли отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі для висловлення нашої думки про те, чи складена фінансова звітність у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансового звітування з урахуванням обґрунтованості облікових оцінок, засобів контролю, а також специфіки галузі в якій підприємство здійснює свою діяльність.

Аудитори перевіряли фінансову звітність на основі тестування. Рівень тестування, яке ми проводили, ґрунтується на нашій оцінці ризику того, чи стаття у фінансовій звітності може бути суттєво викривлена. У зв'язку з цим наш аудиторський підхід був зосереджено на тих сферах діяльності підприємства, які вважалися нами значними для результатів діяльності за звітний період та фінансового стану на 31.12.2019 р.

Під час розробки плану аудиту, ми отримували розуміння підприємства і його середовища для того, щоб виявити і оцінити ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Наш план аудиту був розроблений таким чином, щоб зосередити увагу на виявлених областях значного ризику.

Значні ризики виникають у більшості аудитів та часто пов'язані із бізнес-ризиками, які можуть призвести до суттєвих викривлень, наприклад, внаслідок незвичайних операцій, або застосування управлінським персоналом суджень стосовно статей фінансової звітності, яким властивий високий ступінь невизначеності.

Ми проводили детальне тестування операцій і залишків на кінець періоду, де наш аналіз ризику або результати наших аналітичних процедур вказують на необхідність отримання нами додаткової аудиторської впевненості. З іншого боку, ми поклалися на систему внутрішнього контролю, що діє на підприємства у разі, якщо інші аудиторські процедури виявляються недоцільними або недостатніми.

Ми виконували наступні дії у зв'язку зі значними ризиками суттєвого викривлення.

### ***Аудиторські оцінки***

При ознайомленні з цим звітом необхідно враховувати обмежений, як зазначено вище характер процедур з оцінки питань, пов'язаних з діяльністю підприємства та організацією системи бухгалтерського обліку та внутрішнього контролю.

Крім того, слід враховувати, що критерії оцінки питань, пов'язаних з діяльністю підприємства і організації системи бухгалтерського обліку та

внутрішнього контролю, використовувані нами, можуть відрізнитись від критеріїв, що застосовуються Підприємством.

Наводимо інформацію та відповідні розкриття щодо вищезазначених вимог Закону.

### ***Опис та оцінка ризиків***

Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей Звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські процедури оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема, внаслідок шахрайства, що включають:

#### ***Ризик втрати ліквідності***

Ризик втрати ліквідності – це ризик того, що у Підприємства не буде достатньо грошових коштів в наявності для своєчасного виконання зобов'язань за укладеними договорами. Підприємство забезпечує достатній рівень грошових коштів для забезпечення всіх зобов'язань та контролює потребу в грошових коштах шляхом поточного планування руху грошових коштів та планування платіжного календаря Підприємства.

#### ***Дії у відповідь та вжиті заходи***

Ми виконали аналітичні процедури по суті разом із детальними тестами як процедурами по суті відповідно до вимог професійних стандартів щодо відображених сум/або коефіцієнтів, беручи до уваги джерело, порівнянність, характер і відповідність доступної інформації, та заходи внутрішнього контролю за підготовкою фінансової звітності.

Ми проаналізували обставини, що можуть вплинути на коефіцієнти, які використовуються для оцінки фінансового стану, результати діяльності або рух грошових коштів підприємства та можуть призвести до викривлень інформації, зокрема зміни в тенденціях чи важливих коефіцієнтах фінансової звітності або їх співвідношеннях.

Ми виконали процедури зовнішнього підтвердження щодо залишків рахунків дебіторської заборгованості та їх умови, а також провели інспектування документів після завершення періоду та системи внутрішнього контролю підприємства, пов'язаною із сплатою дебіторської заборгованості та інших фінансових активів.

В результаті ми встановили, що підприємства періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Такими заходами є постійне підтримання наявності достатнього рівня грошових коштів, ліквідних фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні термінів їх погашення. Основу фінансових ресурсів, відмінних від високоліквідних ресурсів - грошових коштів підприємства, складають розрахунки зі споживачами. Підприємство здійснює постійний моніторинг стану розрахунків споживачів та інших дебіторів за надані послуги, активно

застосовуючи механізми впливу на боржників, передбачені законодавством, що дозволяє досягати ефективного стану управління ризиком ліквідності. Підприємство аналізує свої активи та зобов'язання за строками їх погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

## **ІНША ІНФОРМАЦІЯ**

### ***Щодо Звіту про управління***

Управлінський персонал несе відповідальність за фінансову та нефінансову інформацію, яка характеризує стан і перспективи розвитку підприємства та розкриває основні ризики і невизначеності діяльності підприємства (далі-інша інформація). Інша інформація включається до Звіту про управління, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї, який ми отримали до дати цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією, зазначеною у Звіті про управління і фінансовою звітністю підприємства станом на 31.12.2019 р. 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 стосовно іншої інформації у Звіті про управління, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не могли визначити остаточний вплив на фінансову звітність питань, про які йдеться в параграфах 1-4 розділу «Основа для думки із застереженням» нашого звіту. Відповідно ми не можемо дійти висновку, чи інша інформація містить суттєве викривлення стосовно цих питань.

## **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. N 996-XIV, а також 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 застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та фінансової звітності, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати підприємства 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 ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке 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 чи 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 не виявлення 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 стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість підприємством продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до

відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. 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 основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

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

## **ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ**

### ***Дотримання Ліцензійних умов***

КП «КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО» є ліцензіатом провадження господарської діяльності з виробництва та постачання теплової та електричної енергії. Отже, в своїй діяльності підприємство зобов'язане дотримуватись Ліцензійних вимог. У 2019 році діяльність підприємства здійснювалась відповідно до Ліцензійних умов провадження господарської діяльності у сфері тепlopостачання, затверджених Постановою НКРЕКП від 22.03.2017 р. № 308, Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, затверджених Постановою НКРЕКП № 1467 від 27.12.2017 р. та Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії споживачу, затверджених Постановою НКРЕКП № 1469 від 27.12.2017 р.

Нами були проведені процедури щодо дотримання Підприємством вимог Ліцензійних умов. В результаті проведених процедур було встановлено, що в діяльності Підприємства існують окремі недоліки при виконанні ліцензійних вимог, зокрема, в частині обов'язку виконувати схвалену інвестиційну програму в повному обсязі.

КП «КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО» повинне виконувати інвестиційні програми, спрямовані на заміну, ремонт і модернізацію основних засобів.

Інвестиційна програма з виробництва теплової енергії, її транспортування та постачання КП «КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО» на 2019 рік, була погоджена розпорядженням ВО Київради (Київською Міською Державною Адміністрацією) від 28.12.2018 р. №2384 у сумі 289 048,94 тис. грн без ПДВ.

Інвестиційну програму було розроблено відповідно до вимог Порядку розроблення, погодження та затвердження інвестиційних програм суб'єктів господарювання у сфері тепlopостачання, затвердженого наказом Мінрегіону України від 14.12.2012 № 630 та постанови КМУ від 01.10.2014 № 552 «Деякі питання виконання інвестиційних програм у сферах тепlopостачання, централізованого водопостачання та водовідведення».

Обсяг реалізації теплової енергії затверджений в тарифі на теплову енергію на 2019 рік для КП «КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО» становив 10 392,01 тис. Гкал, а фактичний обсяг реалізації теплової енергії за 2019 рік становив 7627,81 тис. Гкал. Враховуючи вищенаведене план виконання Інвестиційної програми, приведений до фактичного обсягу реалізації теплової енергії у 2019 році становить 210 256,09 тис. грн. без ПДВ. Згідно звіту щодо виконання інвестиційної програми Підприємства за 2019 рік, який розміщено на його офіційному сайті, у 2019 році було профінансовано 64 004,22 тис. грн без ПДВ та освоєно 65 244,77 тис. грн без ПДВ.

Протягом періоду 2020 року Підприємством було довиконано зазначену Інвестиційну програму та освоєно додатково на суму 10 137,55 грн без ПДВ. Таким чином у 2019 році було освоєно заходів на загальну суму 75 382,32 тис. грн без ПДВ, що відображено у скоригованому звіті щодо виконання інвестиційної програми Підприємства, який розміщено на офіційному сайті.

Тобто недовиконання Інвестиційної програми КП «КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО» з виробництва теплової енергії, її транспортування та постачання за 2019 рік становить 136 114,32 тис. грн без ПДВ.

Звіт щодо виконання інвестиційної програми Підприємства за 2019 рік розміщено на його офіційному сайті.

## **ДОДАТКОВА ІНФОРМАЦІЯ**

### ***Орган призначення та дата призначення***

Нас було призначено аудитором 10 березня 2020 року Аудиторським комітетом Підприємства для виконання обов'язкового аудиту фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року. Загальна тривалість виконання нами аудиторського завдання з обов'язкового аудиту

фінансової звітності Підприємства без перерв з урахуванням повторних призначень складає 3 роки.

***Загальна тривалість виконання завдання***

Дата початку виконання завдання – 10 березня 2020 року.

Дата закінчення виконання завдання – 29 травня 2020 року.

ТОВ «АФ «КАПІТАЛ ГРУП» надавало послуги з аудиту фінансової звітності підприємства за попередній 2018 рік.

***Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством***

На нашу думку була досягнута висока результативність аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством. Нам не відомо про будь-які фактичні або підозрювані інциденти, і жодні інші питання не були виявлені під час проведення нами аудиторських процедур.

***Незалежність Ключового партнера та членів групи з аудиту та ТОВ «АФ «КАПІТАЛ ГРУП»***

Ключовий партнер з аудиту та всі співробітники, які включені до Аудиторської групи, для проведення аудиту підприємства підтвердили, що вони є незалежними у відповідності до етичних вимог Кодексу Етики Міжнародної Федерації Бухгалтерів. Ми також вважаємо, що наша аудиторська фірма є також незалежною по відношенню до підприємства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних фактів або питань, на які ми б хотіли звернути Вашу увагу, і ми підтверджуємо, що ключовий партнер з аудиту є незалежними від Клієнта та здатний висловити об'єктивну думку про те, чи складена фінансова звітність у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансового звітування.

***Узгодженість аудиторського звіту з додатковим звітом для аудиторського комітету (органу, що виконує відповідні функції)***

Звіт незалежного аудитора, що надається за результатами аудиту фінансової звітності підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року узгоджений з Додатковим звітом Аудиторському комітету (органу, що виконує відповідні функції). Ми не виявили жодних фактів не узгодженості інформації між Додатковим звітом для аудиторського комітету та інформацією зазначеною у Звіті незалежного аудитора.



### ***Ненадання послуг, заборонених законодавством***

ТОВ «АФ «КАПІТАЛ ГРУП» здійснює свою діяльність у відповідності до вимог Закону, з дотриманням інших нормативно-правових актів з питань аудиту та професійних стандартів аудиту, політика та процедури ТОВ «АФ «КАПІТАЛ ГРУП» унеможливають надання послуг заборонених законодавством України.

### ***Залучення до проведення аудиту інших фахівців***

Ми не залучати до проведення аудиту підприємства інших фахівців, у т.ч. суб'єктів аудиторської діяльності.

***Інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контрольованим нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкриті у звіті про управління або у фінансовій звітності.***

Аудитор або ТОВ «АФ «КАПІТАЛ ГРУП» не надавали інші послуги підприємству або контрольованим ним суб'єктам господарювання, крім послуг з обов'язкового аудиту або огляду фінансової звітності.

### ***Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень***

Питання, які викладені у цьому звіті розглядалися лише в межах проведення аудиторської перевірки підприємства за 2019 рік на основі вибіркового тестування та у обсягах, необхідних для планування та проведення аудиторських процедур відповідно до вимог професійних стандартів.

Ми несемо відповідальність за формування та висловлення думки про фінансову звітність, яка підготовлена керівництвом під наглядом тих, кого наділено найвищими повноваженнями. Наш аудит фінансової звітності не звільняє керівництво або тих, кого наділено найвищими повноваженнями, від їх обов'язків. Ми несемо відповідальність за проведення аудиту відповідно до МСА. Аудит передбачає отримання обґрунтованої, а не абсолютної, впевненості у тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Аудит включає в себе розгляд системи внутрішнього контролю за підготовкою фінансової звітності в якості основи для розробки відповідних аудиторських процедур, але не з метою висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю за підготовкою фінансової звітності. Ми несемо відповідальність за запобігання недотриманню вимог і не можна очікувати, що аудитор виявить недотримання всіх законів та нормативних актів.

## ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

### Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

Назва аудиторської фірми	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «КАПІТАЛ ГРУП»
Ідентифікаційний код	33236268
Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність	Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3532 від 27.01.2005 р.
Номер, дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості	Свідоцтво № 0672 видане Аудиторською палатою України від 24.12.2015 р. № 119/4

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є:



**Клименко Валентин Костянтинович**

**Директор ТОВ «АФ «КАПІТАЛ ГРУП»**

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100289

Адреса аудиторської фірми: 03150, м. Київ, вул. Антоновича, 172А, оф. 818.

Дата аудиторського звіту: 29 травня 2020 року.

Підприємство

**КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВРАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ) "КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО"**

Дата (рік, місяць, число) 2020 за ЄДР

КОДИ	40538421
8039100000	
150	
35.30	

Територія Україна

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 <sup>1</sup> 7 827

Адреса, телефон площа Івана Франка, буд. 5, ПЕЧЕРСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 01001

2792921

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

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	35 710	40 823
первісна вартість	1001	36 452	41 946
накопичена амортизація	1002	742	1 123
Незавершені капітальні інвестиції	1005	121 089	626 058
Основні засоби	1010	8 072 138	7 618 785
первісна вартість	1011	9 326 779	9 751 242
знос	1012	1 254 641	2 132 457
Інвестиційна нерухомість	1015	-	2 678
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	3 048
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	370
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	-	-
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	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>8 228 937</b>	<b>8 288 344</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	188 996	230 854
Виробничі запаси	1101	188 996	230 854
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 876 376	3 513 350
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	272 489	297 551
з бюджетом	1135	4 921	2 196
у тому числі з податку на прибуток	1136	2 653	2 191
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	309	2 261
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 273 230	2 035 623
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	776 124	320 929
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	776 124	320 929
Витрати майбутніх періодів	1170	23 760	364
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	484 829	632 128
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>6 901 034</b>	<b>7 035 256</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>15 129 971</b>	<b>15 323 600</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2 000 005	2 300 005
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	800 000	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	7 997 892	7 472 542
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	43	72
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(1 010 658)	(1 010 416)
Неоплачений капітал	1425	( 5 )	( 5 )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>8 987 277</b>	<b>8 762 198</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 833 302	1 171 072
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	279 296
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	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>1 833 302</b>	<b>1 450 368</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	455 007	526 698
товари, роботи, послуги	1615	2 744 565	3 182 146
розрахунками з бюджетом	1620	27 228	54 808
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	14 208	16 922
розрахунками з оплати праці	1630	54 215	65 447
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	535 592	480 489
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	59 127	87 253
Доходи майбутніх періодів	1665	24 974	38 984
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	394 476	658 287
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>4 309 392</b>	<b>5 111 034</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	-	-
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>15 129 971</b>	<b>15 323 600</b>

Керівник

Головний бухгалтер

*ЕП Білю*  
Вячеслав  
Євгенович  
*ЕП Терещенко*  
Тетяна  
Анатоліївна

Бінд Вячеслав Євгенович

Терещенко Тетяна Анатоліївна

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



Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ  
КІЇВРАДИ (КІЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ  
АДМІНІСТРАЦІЇ) "КІЇВТЕПЛОЕНЕРГО"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2019 р.

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
40538421		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

## І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	14 866 617	6 135 069
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 16 026 271 )	( 7 540 410 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	( 1 159 654 )	( 1 405 341 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	86 645	47 678
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 124 491 )	( 54 337 )
Витрати на збут	2150	( - )	( - )
Інші операційні витрати	2180	( 51 633 )	( 25 298 )
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	( 1 249 133 )	( 1 437 298 )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	1 453 097	415 966
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( 203 430 )	( - )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 242 )	( - )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	292	-
збиток	2295	( - )	( 1 021 332 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	292	-
збиток	2355	( - )	( 1 021 332 )

## 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	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	292	(1 021 332)

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	12 898 811	6 135 946
Витрати на оплату праці	2505	1 394 720	737 869
Відрахування на соціальні заходи	2510	307 135	160 261
Амортизація	2515	877 856	427 227
Інші операційні витрати	2520	721 372	149 247
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	16 199 894	7 610 550

## 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

Бінд Вячеслав Євгенович  
 ЕП Терещенко  
 Тетяна  
 Анатоліївна

Бінд Вячеслав Євгенович

Терещенко Тетяна Анатоліївна



Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВРАДИ  
(КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ) "КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
40538421		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за Рік 2019 р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	16 550 578	5 064 867
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	888 107	110 846
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	888 107	110 846
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	5 618	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	47 252	27 775
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1 258	13
Надходження від операційної оренди	3040	3 109	702
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	63 768	22 397
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 11 411 571 )	( 4 780 702 )
Праці	3105	( 1 100 276 )	( 523 963 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 298 735 )	( 139 600 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 489 051 )	( 176 820 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 39 )	( 5 134 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 82 426 )	( 8 996 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 406 468 )	( 162 671 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 4 837 206 )	( 298 915 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 67 )	( 47 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( 223 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( 83 059 )	( 357 723 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-660 275</b>	<b>-1 051 393</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
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 донірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	354 931	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( 643 508 )	( 255 720 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( 300 )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-288 877</b>	<b>-255 720</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	300 000	2 000 000
Отримання позик	3305	207 232	79 650
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	( 13 275 )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>493 957</b>	<b>2 079 650</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-455 195</b>	<b>772 537</b>
Залишок коштів на початок року	3405	776 124	3 587
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	320 929	776 124

Керівник

Вячеслав  
Євгенович

ЕП Терещенко  
Тетяна  
Анатоліївна

Бінд Вячеслав Євгенович

Головний бухгалтер

Терещенко Тетяна Анатоліївна





Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВРАДИ  
(КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)  
"КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2020	01	01

40538421

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

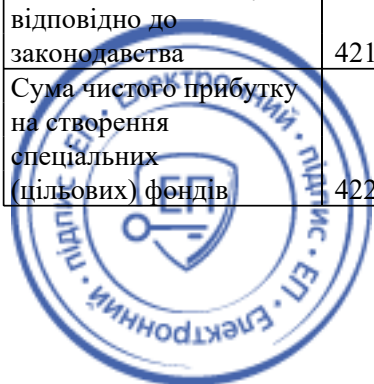
Звіт про власний капітал  
за Рік 2019 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	2 000 005	-	7 997 892	43	(1 010 658)	(5)	-	8 987 277
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	2 000 005	-	7 997 892	43	(1 010 658)	(5)	-	8 987 277
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	292	-	-	292
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	29	(29)	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	248	-	(248)	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	15	-	(15)	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
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	300 000	-	(525 613)	-	242	-	-	(225 371)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	300 000	-	(525 350)	29	242	-	-	(225 079)
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	2 300 005	-	7 472 542	72	(1 010 416)	(5)	-	8 762 198

Керівник

Головний бухгалтер

Вячеслав  
Євгенович  
ЕП Терещенко  
Тетяна  
Анатоліївна

Бінд Вячеслав Євгенович

Терещенко Тетяна Анатоліївна



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

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВРАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ) "КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО"**

Територія Україна

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) 2019 12 31  
 за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Код		
2019	12	31
40538421		
8039100000		
150		
35.30		

### ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 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	35035	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35035	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	1414	742	5171	-	-	-	-	336	-	323	45	6908	1123
Разом	080	36452	742	5171	-	-	-	-	336	-	323	45	41946	1123
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) 647

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 оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	165	-	3048	205	3048	370	-	-	3048	370
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	6663729	700877	2513	-	-	312	71	510524	-	246034	-187	6911964	1211143	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2531147	534781	90049	-	-	2	2	339719	-	30169	815	2651363	875313	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	100694	7699	32705	-	-	911	91	16633	-	12647	-	145135	24241	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	24465	4761	6181	-	-	-	-	5176	-	104	1	30750	9938	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	4	4	-	-	-	3	3	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	366	145	6	-	-	-	-	19	-	-	-	372	164	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	142	142	19	-	-	-	-	19	-	-	-	161	161	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	6232	6232	5265	-	-	1	1	5265	-	-	-	11496	11496	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>9326779</b>	<b>1254641</b>	<b>136738</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1229</b>	<b>168</b>	<b>877520</b>	<b>-</b>	<b>292002</b>	<b>834</b>	<b>9754290</b>	<b>2132827</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3048</b>	<b>370</b>

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

**(261)** -

вартість оформлених у заставу основних засобів

**(262)** -

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

**(263)** **2465**

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

**(264)** **12754**

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)** **16230**

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

**(267)** **19240**

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	43738	108988
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	595424	516415
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	4203	606
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	3513	49
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>646878</b>	<b>626058</b>

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341) - \_\_\_\_\_

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342) - \_\_\_\_\_

### IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) - \_\_\_\_\_  
за справедливою вартістю (422) - \_\_\_\_\_  
за амортизованою собівартістю (423) - \_\_\_\_\_

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
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	2670	254
Операційна курсова різниця	450	10	-
Реалізація інших оборотних активів	460	2800	2500
Штрафи, пені, неустойки	470	1271	823
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	1666	19240
Інші операційні доходи і витрати	490	78228	28816
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	107
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	203430
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	894333	x
Списання необоротних активів	620	x	242
Інші доходи і витрати	630	558764	-

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

(631) - \_\_\_\_\_

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

(632) - \_\_\_\_\_ %

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

(633) - \_\_\_\_\_

### VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	320929
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>320929</b>

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	59127	148973	-	120847	-	-	87253
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	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>59127</b>	<b>148973</b>	<b>-</b>	<b>120847</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>87253</b>

### VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Сировина і матеріали	<b>800</b>	94701	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	<b>810</b>	-	-	-
Паливо	<b>820</b>	86259	-	-
Тара і тарні матеріали	<b>830</b>	-	-	-
Будівельні матеріали	<b>840</b>	-	-	-
Запасні частини	<b>850</b>	36778	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	<b>860</b>	-	-	-
Поточні біологічні активи	<b>870</b>	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	<b>880</b>	13116	-	-
Незавершене виробництво	<b>890</b>	-	-	-
Готова продукція	<b>900</b>	-	-	-
Товари	<b>910</b>	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	230854	-	-

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)**

77373

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	3513350	3513350	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	2035623	14058	2021565	-

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	107
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	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
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	877856
Використано за рік - усього	1310	646878
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	43738
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	599627
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	3513
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-



**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
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	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	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	1520	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
свиней	1532	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
молоко	1533	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
вовна	1534	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
яйця	1535	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
продукція рибництва	1538	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
	1539	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	1540	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-

Керівник

*ЕП Бінд  
Вячеслав  
Євгенович*

Бінд Вячеслав Євгенович

Головний бухгалтер

*ЕП Терещенко  
Тетяна  
Анатоліївна*

Терещенко Тетяна Анатоліївна



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

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВРАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ) "КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО"**

Територія **Україна**  
 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

Код ЄДРПОУ	40538421
Код КОАТУУ	8039100000
Код КОПФГ	150
Код КВЕД	35.30

**ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**"Інформація за сегментами"**  
 за 2019 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

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

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		електроенергія		теплоенергія		ГВП		ЦО		Проч послуги		Переробка твердих відходів		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
<b>I. Доходи звітних сегментів:</b>																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	4168571	1915342	3156305	1376835	2173674	734113	5289172	2072821	133732	78569	31808	5067	-	-	14953262	6182747
з них:	011	4168571	1915342	3152269	1376231	2173674	734113	5289172	2072821	51123	31495	31808	5067	-	-	14866617	6135069
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям																	
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	-	-	4036	604	-	-	-	-	82609	47074	-	-	-	-	86645	47678
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітнього сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	030	214480	34286	1130105	372742	39533	788	20339	5673	30951	1270	17689	1207	-	-	1453097	415966

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
<b>Усього доходів звітних сегментів</b>	040	4383051	1949628	4286410	1749577	2213207	734901	5309511	2078494	164683	79839	49497	6274	-	-	16406359	6598713
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)</b>	070	4383051	1949628	4286410	1749577	2213207	734901	5309511	2078494	164683	79839	49497	6274	-	-	16406359	6598713
<b>2. Витрати звітних сегментів:</b>																	
Витрати операційної діяльності	080	3843039	1577115	11487804	5261165	457405	522251	174902	47632	41018	125671	22103	6576	-	-	16026271	7540410
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	081	3843039	1577115	11487804	5261165	457405	522251	174902	47632	41018	125671	22103	6576	-	-	16026271	7540410
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	17990	7304	94095	44577	7645	1542	1928	342	-	-	2833	572	-	-	124491	54337
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші операційні витрати	110	5574	1492	36984	23160	1239	346	848	218	6818	-	170	82	-	-	51633	25298
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	203430	-	203430	-
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітнього сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизація дисконту	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	203430	-	203430	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	242	-	242	-
<b>Усього витрат звітних сегментів</b>	140	3866603	1585911	11618883	5328902	466289	524139	177678	48192	47836	125671	25106	7230	203672	-	16406067	7620045
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них: адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	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	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)</b>	170	3866603	1585911	11618883	5328902	466289	524139	177678	48192	47836	125671	25106	7230	203672	-	16406067	7620045
<b>3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)</b>	180	516448	363717	-7332473	-3579325	1746918	210762	5131833	2030302	116847	-45832	24391	-956	-203672	-	292	-1021332
<b>4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)</b>	190	516448	363717	-7332473	-3579325	1746918	210762	5131833	2030302	116847	-45832	24391	-956	-203672	-	292	-1021332
<b>5. Активи звітних сегментів</b>	200	1393608	1703569	10196049	8661510	1147520	1140845	1808628	2776772	400724	23009	53378	42863	-	-	14999907	14348568
з них:																	
Необоротні активи	201	1121486	1073573	6737705	7032770	57401	11249	49528	86059	270151	21021	51482	42291	-	-	8287753	8266963
Оборотні активи	202	272122	629996	3458344	1628740	1090119	1129596	1759100	2690713	130573	1988	1896	572	-	-	6712154	6081605
	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Нерозподілені активи</b>	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	323693	781403	323693	781403
з них:																	
	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Гроші та їх еквіваленти	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	320929	776124	320929	776124
Дебіт.заборг. за розр.з нарах.доходів	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2261	309	2261	309
Інші оборотні активи	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	503	4970	503	4970
<b>Усього активів підприємства</b>	230	1393608	1703569	10196049	8661510	1147520	1140845	1808628	2776772	400724	23009	53378	42863	323693	781403	15323600	15129971
<b>6. Зобов'язання звітних сегментів</b>	240	1129968	1177470	4844292	4518472	237714	99006	336272	341483	6839	3867	5322	1314	-	-	6560407	6141612
з них:																	
Довгострокові зобов.	241	95073	69670	1355036	1763632	150	-	33	-	-	-	75	-	-	-	1450367	1833302
Поточні зобов.	242	1034895	1107800	3489256	2754840	237564	99006	336239	341483	6839	3867	5247	1314	-	-	5110040	4308310
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Нерозподілені зобов'язання</b>	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	995	1082	995	1082
з них:																	
Відрукування профкому 0,3%	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	995	996	995	996
Інші поточні зобов.	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	86	-	86
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
<b>Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)</b>	270	1129968	1177470	4844292	4518472	237714	99006	336272	341483	6839	3867	5322	1314	995	1082	6561402	6142694
<b>7. Капітальні інвестиції</b>	280	94714	37951	525069	163508	1796	1580	879	14151	21016	237	3404	287	-	-	646878	217714
<b>8. Амортизація необоротних активів</b>	290	97665	29384	753737	388822	15853	3045	8223	5166	362	146	2016	664	-	-	877856	427227

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

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		електроенергія		теплоенергія		ГВП		ЦО		Проч послуги		Переробка твєдих відходів					
		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	4168571	1915342	3152269	1376231	2173674	734113	5289172	2072821	51123	31495	31808	5067	-	-	14866617	6135069
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	1393608	1701174	10196049	8661508	1147520	1140845	1808628	2776772	400724	23009	53378	42865	323693	783798	15323600	15129971
Капітальні інвестиції	320	94714	37951	525069	163508	1796	1580	879	14151	21016	287	3404	237	-	-	646878	217714
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Захід		Схід		Північ		Південь		Центр		Крим					
		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	-	-	-	-	14866617	6135069	-	-	-	-	-	-	-	-	14866617	6135069
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	-	-	-	15323600	15129971	-	-	-	-	-	-	-	-	15323600	15129971
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	646878	217714	-	-	-	-	-	-	-	-	646878	217714
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	EP Б'юд	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

Вячеслав  
Сезенович  
Б'юд Вячеслав Євгенович  
Тетяна  
Анатоліївна  
Терещенко Тетяна Анатоліївна





**ІНШІ ПРИМІТКИ**  
**ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**Комунального підприємства виконавчого органу Київради**  
**(Київської міської державної адміністрації) «КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО»**  
**за рік, що закінчився 31.12.2019.**  
*(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)*

**1. Короткий опис основної діяльності підприємства**

Комунальне підприємство виконавчого органу Київради (Київської міської державної адміністрації «КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО» (КП «КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО»)) створено згідно з рішенням Київської міської ради «Про створення комунального підприємства виконавчого органу Київради (Київської міської державної адміністрації) «КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО» від 28.09.2006 р. № 9/66 та підпорядковано Департаменту житлово-комунальної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Підприємство є комунальним комерційним унітарним підприємством, засноване на комунальній власності територіальної громади міста Києва і віднесено до сфери управління виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Статут підприємства в новій редакції зареєстровано Київською міською державною адміністрацією м. Києва 30.07.2018 р. за № 1362 (у редакції розпорядження виконавчого органу Київської міської державної адміністрації).

Виконавчим органом Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) розпорядженням від 27.06.2019 р. № 1160 були внесені зміни до Статутного фонду підприємства. Статутний фонд підприємства станом на 31.12.2019 р. складає 2 300 005 тис. грн. Статутний фонд в такому розмірі зареєстровано в Єдиному державному реєстрі підприємств і організацій України.

Підприємство взято на податковий облік 06.06.2016 р. за № 265916103929.

Ідентифікаційний код, за яким підприємство занесене органами статистики до Державного реєстру - 40538421.

**Основна діяльність підприємства**

<b>Показники</b>	<b>Зміст</b>	<b>Код</b>
Юридична особа	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВРАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ) "КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО" (КП "КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО")	40538421
Підпорядкованість	ДЕПАРТАМЕНТ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНОЇ ІНФРАСТРУКТУРИ ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)	00022527
Організаційно-правова форма за КОПФГ	Комунальне підприємство	150
Форма власності за КФВ	Комунальна власність	32
Юридична адреса, місцезнаходження	01001 м. Київ, площа Івана Франка, буд.5	8039100000

Види діяльності за КВЕД-2010, згідно довідки Головного Управління статистики у м.Києві	Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря (основний);	35.30
	Електромонтажні роботи;	43.21
	Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування;	43.22
	Інші будівельно-монтажні роботи;	43.29
	Інша професійна, наукова та технічна діяльність, н. в. і. у.;	74.90
	Виробництво іншої продукції, н. в. і. у.;	32.99
	Ремонт і технічне обслуговування електронного й оптичного устаткування;	33.13
	Ремонт і технічне обслуговування електричного устаткування;	33.14
	Ремонт і технічне обслуговування інших машин і устаткування;	33.19
	Установлення та монтаж машин і устаткування;	33.20
	Виробництво електроенергії;	35.11
	Передача електроенергії;	35.12
Розподілення електроенергії;	35.13	
Оброблення та видалення безпечних відходів	38.21	
Дата проведення державної реєстрації	Дата державної реєстрації: 06.06.2016 Дата запису: Номер запису: 1 074 102 0000 060365	-

Підприємство створено з метою підвищення надійності енергопостачання споживачів міста Києва та належної експлуатації об'єктів електропостачання та тепlopостачання, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва.

Основними функціями комунального підприємства є:

- виробництво електричної і теплової енергії,
- транспортування та постачання теплової енергії,
- послуги з централізованого опалення та гарячого водопостачання,
- перероблення (знешкодження) побутових відходів.

Місцезнаходження Підприємства: Україна, 01001 м. Київ, площа Івана Франка, буд.5

До основної операційної діяльності на Підприємстві належить ліцензована діяльність з виробництва електричної та теплової енергії, транспортування та постачання теплової енергії, а також діяльність з надання послуг гарячого водопостачання та централізованого опалення, послуги з перероблення (знешкодження) побутових відходів.

#### Перелік наявних дійсних ліцензій наведено в таблиці:

№ з/п	Вид господарської діяльності (назва ліцензії)	Дата прийняття та № рішення про видачу ліцензії	Строк дії ліцензії	Орган ліцензування, що видав ліцензію
1	Виробництво електричної енергії	Постанова НКРЕКП від 14.06.2018 №437	з 01.08.2018 необмежений період часу	Національна комісія регулювання електроенергетики та комунальних послуг України (НКРЕКП)
2	Виробництво теплової енергії	Постанова НКРЕКП від 14.06.2018 №448	з 01.08.2018 необмежений період часу	Національна комісія регулювання електроенергетики та комунальних послуг України (НКРЕКП)
3	Виробництво теплової енергії на установках з використанням	Розпорядження КМДА від 23.06.2018	з 01.08.2018 необмежений період часу	Київська міська державна адміністрація (Департамент житлово – комунальної

	нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії, крім виробництва теплової енергії за нерегульованим тарифом	№1102		інфраструктури)
4	Транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами	Постанова НКРЕКП від 22.12.2016 №2340	з 01.03.2017 необмежений період часу	Національна комісія регулювання електроенергетики та комунальних послуг України (НКРЕКП)
5	Виробництво теплової енергії (крім виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях, когенераційних установках, та установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії), крім виробництва теплової енергії за нерегульованим тарифом	Розпорядження КМДА від 10.04.2018 №591	з 10.04.2018 необмежений період часу	Київська міська державна адміністрація (Департамент житлово – комунальної інфраструктури)
6	Постачання теплової енергії, крім постачання теплової енергії за нерегульованим тарифом	Розпорядження КМДА від 10.04.2018 №591	з 10.04.2018 необмежений період часу	Київська міська державна адміністрація (Департамент житлово – комунальної інфраструктури)
7	Перероблення побутових відходів	Постанова НКРЕКП від 27.07.2018 №777	з 01.08.2018 необмежений період часу	Національна комісія регулювання електроенергетики та комунальних послуг України (НКРЕКП)
8	Постачання електричної енергії споживачу	Постанова НКРЕКП від 18.01.2019 №34	з 18.01.2019 необмежений період часу	Національна комісія регулювання електроенергетики та комунальних послуг України (НКРЕКП)

## 2. Основа підготовки звітності

Фінансова звітність за період, що закінчився 31.12.2019 р., була підготовлена відповідно

до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Фінансова звітність готувалася з використанням наступних принципів:

**Обачність** - застосування в бухгалтерському обліку методів оцінки, які повинні запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства.

**Повне висвітлення** - фінансова звітність повинна містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки господарських операцій та подій, здатних вплинути на рішення, що приймаються на її основі.

**Автономність** - кожне підприємство розглядається як юридична особа, відокремлена від її власників, у зв'язку з чим особисте майно та зобов'язання власників не повинні відображатися у фінансовій звітності підприємства.

**Послідовність** - постійне (із року в рік) застосування підприємством обраної облікової політики. Зміна облікової політики можлива лише у випадках, передбачених національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, і повинна бути обґрунтована та розкрита у фінансовій звітності.

**Безперервність** - оцінка активів та зобов'язань підприємства здійснюється виходячи з припущення, що його діяльність буде тривати далі.

Нарахування та відповідність доходів і витрат - для визначення фінансового результату звітного періоду необхідно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів.

Керівництво Підприємства вважає, що підготовка цієї фінансової звітності на основі припущення, що Підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі, є обґрунтованою, оскільки керівництво вживає певні ініціативи, направлені на покращення фінансових показників діяльності та ліквідності Підприємства.

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості. Фінансова звітність представлена в українських гривнях, із округленням всіх сум до найближчої тисячі.

Основні принципи облікової політики, які застосовувались при складанні фінансової звітності, викладені нижче. Зазначені принципи застосовувались послідовно протягом всіх періодів, які представлені у фінансовій звітності у вигляді порівняльної інформації.

КП «КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО» за 12 місяців 2019 року вело бухгалтерський облік за допомогою бухгалтерської комп'ютерної програми з використанням плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 (із змінами та доповненнями).

### 3. Основні аспекти облікової політики

Відповідно до Закону України від 16.07.1999 р. № 996-ХІ «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» основні принципи і методи, що використовувалися Підприємством для ведення бухгалтерського обліку та формування фінансової звітності, визначені наказом про облікову політику від 01.12.2016 р. № 7.

#### Визнання доходу

Доходи підприємства складаються із доходів:

**основної діяльності**, а саме від:

- виробництва електричної і теплової енергії,
- транспортування та постачання теплової енергії,
- послуг з централізованого опалення та гарячого водопостачання,
- перероблення (знешкодження) побутових відходів.

**доходів іншої діяльності**, а саме від:

- інших операційних доходів;

та відображаються в бухгалтерському обліку згідно П(С)БО 15 «Доходи» в сумі справедливої вартості активів, котрі отримані або будуть отримані. Оцінку ступеню завершеності операцій по наданню послуг виконувати через вивчення виконаної роботи, при цьому в бухгалтерському обліку доходи відображати в тому звітному періоді, який відповідає акту виконаних робіт з відображенням на окремих субрахунках.

Порядок визначення моменту визнання в бухгалтерському обліку доходів від цільового фінансування регулюється в залежності від того, для яких цілей надходять фінансування, згідно П(С)БО 15.

До складу доходів майбутніх періодів включати суму доходів, отриманих протягом поточного періоду, які належать до наступних періодів.

### Витрати

Витрати підприємства визнавати та нараховувати згідно П(С)БО №16 «Витрати».

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) складається з виробничої собівартості продукції (робіт, послуг), яка була реалізована протягом звітного періоду, нерозподілених змінних загальновиробничих витрат та розподілених постійних загальновиробничих витрат, а також технологічних та понаднормативних виробничих витрат.

До виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) включаються:

- прямі матеріальні витрати;
- заробітна плата прямих виробничих витрат;
- нарахування на фонд заробітної плати прямих виробничих витрат;
- амортизація виробничих основних засобів та нематеріальних активів;
- інші прямі витрати.

### Основні засоби та необоротні активи

Об'єкт основних засобів або необоротних активів визнається активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та вартість його може бути достовірно визначена.

Основними засобами згідно до п.4 П(С)БО 7 визнавати матеріальні активи, якщо очікуваний термін їх корисного використання більше року і вартістю більш за 6000грн. Необоротними активами - якщо очікуваний термін їх корисного використання більше року і вартістю менше за 6000 грн.

Основні засоби та необоротні активи зараховувати на баланс підприємства за первісною вартістю у сумі фактичних витрат на їх придбання, (створення, будівництво, монтаж, налагодження, доставку) згідно з вимогами п.7-15 П (С)БО 7.

Ремонти основних засобів, що здійснюються для підтримання об'єктів в робочому стані, відображаються як витрати періоду і обліковуються на рахунках витрат в повному обсязі.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Переоцінка об'єктів основних засобів відбувається за рішенням власника. У 2019 році переоцінка основних засобів не здійснювалась.

Нарахування амортизації здійснювати протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється підприємством (у наказі) при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс), і призупиняється на період його реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації.

При нарахуванні амортизації основних засобів застосовується прямолінійний метод, з урахуванням Порядку розрахунку амортизації основних засобів або нематеріальних активів для визначення об'єкта оподаткування, передбаченого податковим законодавством (стаття 138.3 Податкового кодексу України від 02.12.2010 р. № 2755-УІ, зі змінами та доповненнями).

Строки експлуатації основних засобів складають:

№ з/п	Найменування групи ОЗ	Термін експлуатації (рік)
1	Будівлі та інвестиційна нерухомість	20
2	Споруди	15
3	Передавальні пристрої	10
4	Машини, обладнання	5
5	Транспортні засоби	5
6	Прилади, інструменти та інвентар (меблі)	4
7	Інші основні засоби	12

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів і нематеріальних активів не розраховується, та з метою нарахування амортизації прийнята на рівні 0.

Амортизацію малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів в бухгалтерському та податковому обліку нараховувати в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості, яка амортизується.

#### Нематеріальні активи

Придбаний або отриманий нематеріальний актив відображається в балансі, якщо існує імовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена.

Нематеріальні активи згідно п. 11-18 П(С)БО 8 зараховуються на баланс за первісною вартістю. При придбанні (створенні) нематеріального активу наказом по підприємству визначається строк його корисного використання.

Нарахування амортизації нематеріальних активів (крім права постійного користування земельною ділянкою) здійснювати протягом строку їх корисного використання, який встановлюється підприємством (у розпорядчому документі) при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс). Амортизацію (знос) нематеріальних активів здійснювати прямолінійним методом, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка

амортизується, на очікуваний період часу використання нематеріального активу, (стаття 138.3 Податкового кодексу України від 02.12.2010 р. № 2755-УІ, зі змінами та доповненнями).

Строк експлуатації НМА складає:

№ з/п	Найменування групи НМА	Термін експлуатації (рік)	
		мінімальний	максимальний
1	Права користування майном	-	-
2	Інші НМА	2	10

#### Незавершені капітальні інвестиції

У складі незавершених капітальних інвестицій Підприємством визнаються: вартість незавершеного капітального будівництва, придбані основні засоби, інші необоротні матеріальні активи, нематеріальні активи, а також витрати, пов'язані із реконструкцією та модернізацією об'єктів необоротних активів до введення в експлуатацію. Амортизація по цих активах не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію.

#### Запаси

Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Запасами згідно п.4 П(С)БО 9 визнаються активи, які перебувають у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва або утримуються для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання послуг, а також управління підприємством.

Придбані запаси на баланс підприємства зараховуються згідно п.8-15 П(С)БО 9 по первісній вартості, виготовлені власними силами запаси відображати в балансі згідно п.10 П(С)БО 9 - по виробничій собівартості, яка визначається за П(С)БО 16 "Витрати". Для цілей відображення в бухгалтерському обліку запасів застосовувати постійну систему оцінки запасів.

При відпуску запасів у виробництво, продажу та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом ФІФО на дату здійснення операції.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу із нарахуванням зносу в розмірі 100% при передачі їх в експлуатацію) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними матеріально-відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання (до моменту їх повної ліквідації та списання).

#### Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигід та може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг.

Бухгалтерський облік поточної дебіторської заборгованості ведеться за чистою реалізаційною вартістю згідно п. 7 П(С)БО № 10 «Дебіторська заборгованість».

Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Величина резерву сумнівних боргів визначається методом застосування

абсолютних сум.

Критерії по яким заборгованість визнається безнадійною та підлягає списанню:

- заборгованість юридичних осіб, визнаних банкрутом, та/або ліквідованих;
- заборгованість померлих фізичних осіб - наймачів квартир, які перебувають у комунальній власності;
- ліквідації боржника;
- за рішенням судів.

#### Кредиторська заборгованість

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення.

Зобов'язання - заборгованість підприємства відображається згідно П(С)БО 11, а саме довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображаються в обліку і звітності за їх теперішньою вартістю - п.10 П(С)БО 11, а поточні зобов'язання за сумою погашення - п. 12 П(С)БО 11.

Створюється резерв виплат чергових відпусток працівникам, згідно п.13 П(С)БО №11. Резерв розрахувати наступним чином : множенням фактично нарахованої заробітної плати на коефіцієнт, який розраховується відношенням річної планової суми на оплату відпусток до річного планового фонду оплати праці.

#### Податок на прибуток

Нарахування відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань здійснювати відповідно до вимог положення (стандарту) бухгалтерського обліку 17 «Податок на прибуток».

Податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання відображаються у річній фінансовій звітності.

#### Сегменти фінансової звітності

Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 29 "Фінансова звітність за сегментами" застосовується підприємством при формуванні інформації про доходи, витрати, фінансові результати, активи і зобов'язання звітних сегментів та її розкриття у фінансовій звітності.

Інформація формується у бухгалтерському обліку за господарськими сегментами.

Визначено наступні види господарських сегментів, які є пріоритетними:

- виробництво електричної і теплової енергії,
- транспортування та постачання теплової енергії,
- послуги з централізованого опалення та гарячого водопостачання,
- перероблення (знешкодження) побутових відходів.

## **4. Основні засоби**

Підприємство використовує основні засоби, закріплені на праві господарського відання комунальної власності територіальної громади міста Києва, одиницею обліку основних засобів є окремий об'єкт.

Аналітичний та синтетичний облік основних засобів здійснювався відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби», затвердженого наказом



Міністерства фінансів України від 27.04.2000 р. № 92, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 18.05.2000 р. за № 288/4509 (із змінами та доповненнями). Протягом періоду Підприємством відображались в бухгалтерському обліку операції з надходження та вибуття основних засобів згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби».

Первісна вартість основних засобів та інвестиційної нерухомості Підприємства, за якою вони відображені в балансі станом на 31.12.2019 р. становить 9 754 290 тис. грн.

Амортизація основних засобів та інвестиційної нерухомості нараховувалась прямолінійним методом.

Станом на 31.12.2019 р. в бухгалтерському обліку нараховано знос основних засобів та інвестиційної нерухомості в сумі 2 132 827 тис. грн., залишкова вартість - 7 621 463 тис. грн. Переоцінка основних засобів не проводилась.

Підприємство провело тестування основних засобів та капітальних інвестицій на предмет наявності ознак знецінення, в результаті якого управлінський персонал визнав, що вартість використання основних засобів та капітальних інвестицій перевищує їх балансову вартість. Відповідно, на 31 грудня 2019 року збитки від знецінення основних засобів та капітальних інвестицій Підприємством не визнавались.

У звітному та попередньому періоді у Підприємства не було витрат на позики, що мають безпосереднє відношення до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованих активів і, відповідно, не капіталізувались витрати на позики.

## **5. Нематеріальні активи**

Облік нематеріальних активів здійснювався відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 8 «Нематеріальні активи», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 18.10.1999 р. № 242 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02.11.1999 р. за № 750/4043 (із змінами та доповненнями).

Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2019 р. становить 41 946 тис. грн., в т. ч. «Право постійного користування земельною» вартістю 35 035 тис. грн., згідно витягу з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно про реєстрацію іншого речового права та витягу із технічної документації про нормативну грошову оцінку земельної ділянки. Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснювалося із застосуванням прямолінійного методу. Станом на 31.12.2019 р. в бухгалтерському обліку накопичена амортизація нематеріальних активів становить 1 123 тис. грн.

Залишкова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2019 р. становить 40 823 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2019 року нематеріальні активи Підприємства не перебували в заставі.

## **6. Незавершені капітальні інвестиції**

Облік капітальних інвестицій здійснювався відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000 р. № 92, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 18.05.2000 р. за № 288/4509 (із змінами та доповненнями), до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 8 «Нематеріальні активи», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від

18.10.1999 р. № 242 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02.11.1999 р. за № 750/4043 (із змінами та доповненнями).

Сума капітальних інвестицій, здійснених за рік склала 646 878 тис. грн., в т. ч. безоплатно отриманих 15 448 тис. грн., за кошти підприємства – 335 904 тис. грн., за бюджетні кошти – 295 526 тис. грн.

Незавершені капітальні інвестиції відображені в балансі станом на 31.12.2019 в сумі 626 058 тис. грн., а саме:

- безоплатно отримані капітальні інвестиції від Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київради (Київської міської державної адміністрації) – 15 448 тис. грн.
- придбані капітальні інвестиції за кошти підприємства – 331 314 тис. грн.
- придбані капітальні інвестиції за бюджетні кошти – 279 296 тис. грн.

## 7. Запаси

Облік товарно-матеріальних цінностей проводився згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 20.10.1999 р. № 246, зареєстрованого у Міністерстві юстиції України 02.11.1999 р. за № 751/4044 (із змінами та доповненнями).

При вибутті запасів їх оцінка здійснювалась за методом ФІФО. Переоцінка товарно-матеріальних цінностей не проводилась.

Станом на 31.12.2019 р. вартість виробничих запасів становить 230 854 тис. грн., в т. ч. сировина та матеріали – 89 803 тис. грн., паливо – 86 259 тис. грн., запасні частини – 36 778 тис. грн., інші матеріали і МШП – 18 014 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2019 року запаси Підприємства не перебувають в заставі, обмежень в їх користуванні не має.

## 8. Дебіторська заборгованість

Облік дебіторської заборгованості здійснювався у відповідності до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 10 «Дебіторська заборгованість», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 08.10.1999 р. за № 237 (із змінами та доповненнями). Станом на 31.12.2019 р. дебіторська заборгованість становить 5 850 981 тис. грн., а саме:

Найменування заборгованості	Код рядка балансу	Сума, тис. грн.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3 513 350
Дебіторська заборгованість за розрахунками:		
за виданими авансами	1 130	297 551
з бюджетом	1 135	2 196
у тому числі з податку на прибуток	1 136	2 191
з нарахованих доходів	1 140	2 261
Інша поточна дебіторська заборгованість	1 155	2 035 623

Інша поточна дебіторська заборгованість складається з розрахунків з іншими дебіторами за послуги, в т. ч. дебіторська заборгованість по оплаті спожитої теплоенергії, послуг з

централізованого опалення та гарячого водопостачання, прийняті від ПАТ «КИЇВЕНЕРГО» згідно договорів про відступлення права вимоги від 11.10.2018 р № 601-18, від 11.10.2018 р. № 602-18, від 11.10.2018 р. № 603-18 складає в сумі 2 021 565 тис. грн. По цій заборгованості не нараховано резерв сумнівних боргів, оскільки значної зміни рівня кредитоспроможності дебіторів не відбулося, і керівництво Підприємства вважає суми заборгованості такими, які можуть бути відшкодовані.

## **9. Грошові кошти**

Безготівкові розрахунки між підприємством та контрагентами здійснювались через уповноважені банки згідно з договорами на розрахунково-касове обслуговування шляхом перерахування коштів з поточного рахунку платника на поточний рахунок одержувача коштів.

У звітному періоді облік касових операцій здійснювався Підприємством у відповідності до вимог Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 29.12.2017 р. № 148. Прибуткові і видаткові касові ордери оформлювались своєчасно і у відповідності до зазначеного Положення.

За 2019 рік Підприємством було отримано від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 16 550 578 тис. грн., інші надходження склали 1 003 494 тис. грн. Кошти були направлені на придбання товарів, послуг, робіт, на оплату праці, на оплату податків і інших виплат.

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності склав (660 275) тис. грн., чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності склав (288 877) тис. грн., чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності склав 493 957 тис. грн.

Підприємство в 2019 році фінансувало витрати операційної і інвестиційної діяльності за рахунок надходжень від фінансової діяльності.

Залишок грошових коштів в національній валюті на 31.12.2019 р. становить 320 929 тис. грн.

У звітному періоді Підприємство не проводило суттєвих грошових операцій.

## **10. Кредиторська заборгованість (зобов'язання)**

Визнання, облік та оцінка зобов'язань здійснювались відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 11 «Зобов'язання», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 р. № 20 (із змінами та доповненнями).

Інші довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2019 р. становить 1 171 072 тис. грн., в т. ч. 1 037 315 тис. грн. - сума реструктуризації боргових зобов'язань по оплаті спожитого природного газу, в зв'язку з підписанням Договорів про реструктуризацію боргових зобов'язань між ПАТ «Національна акціонерна компанія «Нафтогаз України» і КП «Київтеплоенерго» на виконання постанови КМУ від 18.12.2018 р. № 1113 і відповідно до п.1.7 Мирової угоди у справі № 910/7807/18, (перенесення заборгованості за розрахунками з іншими кредиторами в інші довгострокові зобов'язання), 130 770 тис. грн. - сума отриманих коштів резервного фонду від Департаменту ЖКІ ВО КМР КМДА в складі заборгованості за іншими довгостроковими зобов'язаннями, згідно Договору № 100 Про повернення коштів резервного фонду від 23.12.2019 р. (перенесення заборгованості за розрахунками з іншими кредиторами в інші довгострокові зобов'язання), 2 987 тис. грн.- сума по договору фінансового лізингу. Сума цільового фінансування складає - 279 296 тис. грн.

Облік забезпечення на виплату відпусток працівникам здійснювався відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 26 «Виплати працівникам», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 18.10.1999 р. № 242 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02.11.1999 р. за № 750/4043 (із змінами та доповненнями).

За 2019 рік нараховане забезпечення на суму 148 973 тис. грн., використано – 120 847 тис. грн., залишок на кінець року, який буде використаний в наступному році на виплату відпусток складає 87 253 тис. грн.

Кредиторська заборгованість на 31.12.2019 р. становить 4 326 510 тис. грн., а саме:

Найменування заборгованості	Код рядка балансу	Сума, тис. грн.
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1 610	526 698
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 615	3 182 146
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1 620	54 808
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	1 625	16 922
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	1 630	65 447
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1 635	480 489

## 11. Доходи, витрати

### Дохід

Визнання та оцінка доходів за 12 місяців 2019 року проводилися у відповідності до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 «Дохід», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29.11.1999 р. № 290 (із змінами та доповненнями), Постанови КМУ «Про затвердження Порядку ведення окремого обліку доходів і витрат на підприємствах, які здійснюють виробництво, транспортування, постачання теплової енергії та надають послуги з централізованого водопостачання та водовідведення» від 01.06.2011 р. № 584.

У складі інших доходів відображені доходи від нарахування амортизації на безоплатно отримані основні засоби в сумі 832 172 тис. грн., дохід від придбання основних засобів за бюджетні кошти – 3 056 тис. грн., дохід від дисконтування довгострокових зобов'язань - 552 798 тис. грн., дохід від оприбуткування металобрухту – 5 876 тис. грн., доходи від цільового фінансування – 59 105 тис. грн., інші доходи - 90 тис. грн.

### Витрати

Облік витрат виробництва та обігу, порядок розподілу загальногвиробничих витрат за 12 місяців 2019 року проводився у відповідності до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 «Витрати», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.1999 р. № 318 (із змінами та доповненнями), Постанови КМУ «Про затвердження

Порядку ведення окремого обліку доходів і витрат на підприємствах, які здійснюють виробництво, транспортування, постачання теплової енергії та надають послуги з централізованого водопостачання та водовідведення» від 01.06.2011 р. № 584.

### Основні показники фінансово-господарської діяльності

Показник	Зміст інформації по показникам
Дохід підприємства	Власні доходи підприємства за 12 місяців 2019 року склали 16 406 359 тис. грн. із них:
	1. Дохід від реалізації електричної енергії в ОРЕ, дохід від надання послуг (транспортування теплової енергії, тепла енергія, гаряче водопостачання та інші послуги) – 14 866 617 тис. грн., (91%)
	2. Інші операційні доходи (нараховані % банку, надання послуг щодо підвищення тиску води, компенсація за утримання обладнання, зберігання майна) – 86 645 тис. грн. (0,5%)
	3. Інші доходи – 1 453 097 тис. грн. (8,5 %)
Витрати підприємства	Витрати підприємства за 12 місяців 2019 року склали 16 406 067 тис. грн. із них:
	Матеріальні витрати склали – 12 898 811 тис. грн. (79 % від загальних витрат, витрати палива для виробництва електричної, теплової енергії, електроенергія для виробництва, вода для технологічних потреб, ТМЦ в т. ч. паливо-мастильні матеріали тощо))
	Витрати на оплату праці з нарахуваннями склали – 1 701 855 тис. грн. (10 % від загальних витрат)
	Амортизація – 877 856 тис. грн. (5 % від загальних витрат)
	Інші витрати – 927 545 тис. грн. (6 % від загальних витрат)
Фінансовий результат	За 12 місяців 2019 року підприємство має прибуток в розмірі - 292 тис. грн.

### Податки та збори

За 12 місяців 2019 року підприємством нараховано податків та зборів на суму 3 591 973 тис. грн. та сплачено податків та зборів на суму 3 558 954 тис. грн.

№ п/п	Найменування показника	Нараховано	Сплачено
1.	Податки та збори, всього, в тому числі:		
1.1.	податок на прибуток	510	39
1.2.	податок на доходи фізичних осіб	252 717	250 516
1.3.	податок на додану вартість	2 861 570	2 845 873
1.4.	екологічний податок	52 854	40 105
1.5.	рентна плата	2 548	2 964
1.6.	військовий збір	21 067	20 892
1.7.	податок на майно	84 033	85 082

1.8.	єдиний соціальний внесок	301 187	298 671
1.9.	акцизний податок	2 853	2 673
1.10	судовий збір, мито, адміністративний збір	11 299	11 100
1.11	50% від оренди комунального майна	1 335	1 039

Сума нестач і втрат складає 107 тис. грн., а саме 100 тис. грн. – недостача ТМЦ виявлена при інвентаризації, 7 тис. грн. - ТМЦ прийшли в непридатність.

## 12. Податок на прибуток

За результатами діяльності у 2019 році Підприємство отримало від'ємний об'єкт оподаткування з податку на прибуток в розмірі 993 696 тис. грн.

Підприємство здійснило розрахунок відстроченого податку на прибуток за методом балансових зобов'язань станом на дату складання звітності по всіх тимчасових різницях між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю, визначеною для цілей складання фінансової звітності.

Відповідно Підприємство не визнало у фінансовій звітності відстрочений податковий актив з тимчасових податкових різниць, що підлягають вирахуванню, оскільки не очікує отримання податкового прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові податкові різниці.

## 13. Власний капітал

Статутний капітал станом на 31.12.19 р. складає 2 300 005 тис. грн., з них сплачений в сумі 2 300 000 тис. грн., неоплачений капітал - 5 тис. грн.

Згідно Рішення Київської міської ради від 1 жовтня 2007 року № 398/3232 від чистого прибутку (292 тис. грн.) Підприємства відбулися відрахування:

- до резервного капіталу у розмірі 10% ( 29 тис. грн.);
- на матеріальне заохочення у розмірі 5% (15 тис. грн.);
- на створення спеціальних (цільових) фондів у розмірі 40% (248 тис. грн.).

Станом на 31.12.2019 року:

- резервний капітал становить 72 тис. грн.;
- додатковий капітал становить 7 472 542 тис. грн.

Сума власного капіталу становить 8 762 198 тис. грн.

Збиток на кінець звітного періоду 1 010 416 тис. грн.

## 14. Розкриття інформації про пов'язаних осіб

Підприємство є комунальним унітарним і діє як комунальне комерційне підприємство, засноване на комунальній власності та підпорядковане і підзвітне Департаменту житлово-комунальної інфраструктури виконавчого органу влади Київської міської ради (Київської міської адміністрації). Згідно Статуту, Підприємство самостійно планує свою діяльність, визначає стратегію та основні напрямки свого розвитку. Підприємство має відокремлене майно, яке закріплюється за ним на праві господарського відання, веде самостійний баланс, має поточні рахунки у національній та іноземній валюті в установах банків. Підприємство несе відповідальність за своїми зобов'язаннями в межах належного йому майна згідно чинного законодавства. Підприємство має право в порядку, встановленому чинним законодавством, укладати угоди, набувати майнові та особисті немайнові права, нести обов'язки, бути позивачем

і відповідачем у суді. Підприємство для нарахування доходів від основних видів діяльності (виробництво, транспортування та постачання теплової енергії, та послуги з централізованого опалення для населення) застосовує тарифи встановлені регулятором – Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, тарифи встановлені органами місцевого самоврядування та самостійно встановлює тарифи на інші власні послуги. Тобто, Пов'язаними з підприємством особами є Підприємства, підпорядковані Київській міській раді.

Пов'язаними з підприємством особами також є фізичні, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи. Відповідно, пов'язаними з Підприємством особами вважаються фізичні особи – керівники Департаменту житлово-комунальної інфраструктури та члени їх сімей, а також голова Київської міської ради та члени його родини. Протягом 2019 року Підприємство не здійснювало виплат таким особам.

### **15. Виплати основному управлінському персоналу**

Відповідно статуту підприємства, особою, яка має повноваження щодо прийняття рішень від імені Підприємства визначено директора Бінда В.Є., господарських операцій з даною особою, відмінною від заробітної плати, не проводилось.

Крім того, пов'язаними з підприємством особами вважаємо керівний склад Підприємства (22 посадові особи) і членів їх родини.

В 2019 році керівництву були здійснені виплати виключно в рамках трудових відносин.

Нарахування заробітної плати проводилось згідно штатного розкладу та відповідності Колективного договору.

Позики - не проводились.

### **16. Претензійно-позовна робота**

В ході звичайної господарської діяльності Підприємство виступає в якості відповідача у судових процесах щодо можливого недотримання договірних умов і зобов'язань.

Коли ризик вибуття ресурсів, пов'язаний із такими судовими позовами і претензіями, вважався імовірним то сума такого вибуття могла бути достовірно оцінена, Підприємство відповідним чином включає такі вибуття до звіту про фінансові результати. Якщо керівництво Підприємства оцінює ризик вибуття ресурсів як імовірний або сума такого вибуття не може бути достовірно оцінена, Підприємство не створює резерву під умовні зобов'язання. Такі умовні зобов'язання відображаються у фінансовій звітності. Ці умовні зобов'язання можуть реалізуватись у майбутньому, якщо вибуття ресурсів стане можливим.

### **17. Потенційні зобов'язання та операційні ризики**

Підприємство КП «КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО», як і інші підприємства в Україні, працює в нестабільному середовищі, створеному економічною та політичною кризою в Україні. Наслідки кризи та її вплив оцінити вкрай тяжко, отже такі явища, як інфляція, нестабільність податкового законодавства можуть і далі негативно впливати на діяльність підприємства та його фінансовий стан.

Підприємству встановлено в 2019 році тариф на тепло, який не покриває всіх витрат, які фактично несе підприємство.

Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій у політичній ситуації, макроекономічних умовах може і далі негативно впливати на діяльність підприємства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений. Керівництво вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку підприємства.

Задля запобігання доведення підприємства до критичного стану керівництво підприємства планує переглянути тарифи на продукцію та доведення їх до рівня, що покриває фактичні витрати.

27 грудня 2018 року КП «КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО» та Київська міська державна адміністрація підписали Меморандум з Європейським банком реконструкції та розвитку, Міжнародною фінансовою корпорацією, Агентством США з міжнародного розвитку (USAID) щодо міжнародного співробітництва у модернізації та розвитку теплоенергетичного комплексу столиці.

Нині в КП «КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО» триває передінвестиційний технічний аудит, який проводиться технічним консультантом компанією «Ramboll», яка залучена ЄБРР за грантові кошти Уряду Швеції. По завершенню технічного аудиту та експертиз буде надано ЄБРР проект висновку з рекомендаціями щодо доцільності залучення та розміру кредитного фінансування.

Кошти планується спрямувати на технічне переоснащення Київських ТЕЦ та модернізацію теплових мереж, що покращить інфраструктуру централізованого тепlopостачання м. Києва.

КП «КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО» ініціювало виділення коштів з бюджету міста Києва для реалізації проекту модернізації сміттєспалювального заводу «Енергія», який необхідно обладнати сучасною системою хімічного очищення димових газів для того щоб він став настільки ж безпечним для навколишнього середовища, як аналогічні заводи у Відні, Гамбурзі, Парижі, Барселоні та інших європейських містах.

## **18. Події після дати балансу**

Після 31 грудня 2019 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності у світі стався спалах коронавірусної хвороби 2019 (COVID-19), який поширився також і територією України.

Пандемія призвела до серйозних глобальних соціально-економічних наслідків, відтермінування чи скасування спортивних, релігійних та культурних заходів. Поширилися побоювання дефіциту поставок різних груп товарів та продуктів харчування, що спричинили панічні покупки в регіонах.

Постановою Кабінету Міністрів України № 211 від 11.03.2020 р. (із змінами) були введені обмежувальні заходи для запобігання поширенню захворювання на корона вірус COVID-19.

Заходи із запобігання поширення вірусу включають обмеження подорожей, карантин, контроль ризику на робочому місці, закриття деяких об'єктів, закриття кордонів та обмеження в'їзд пасажирів, перевірка в аеропортах та вокзалах, заборона на виїзд пасажирів. Усі навчальні заклади закрили на національному або місцевому рівні.

Крім того, ЗУ № 530-IX від 17 березня 2020 року «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на запобігання виникненню і поширенню коронавірусної хвороби (Covid-19)» встановлено, що на період дії карантину або обмежувальних заходів, пов'язаних із поширенням коронавірусної хвороби (COVID-19), та протягом 30 днів з дня його відміни забороняється в т. ч. припинення/зупинення надання житлово-комунальних послуг громадянам України у разі їх неоплати або оплати не в повному



