



Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку України Фінансова звітність та Звіт незалежного аудитора

за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року





Зміст

Звіт незалежного аудитора

- 13** Баланс (звіт про фінансовий стан)
 - 16** Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)
 - 19** Звіт про рух грошових коштів
 - 21** Звіт про власний капітал
-

Примітки до річної фінансової звітності

- 37** Загальна інформація про підприємство
- 38** Основні положення облікової політики
- 42** Операції з пов'язаними сторонами
- 42** Безперервність діяльності
- 43** Події після звітної дати балансу
- 44** Звіт про управління

Найменування аудиторської фірми: ТОВ «Крестон Джі Сі Джі Аудит»

Код за ЄДРПОУ: 31586485

Місцезнаходження аудиторської фірми: Україна, 03150, м. Київ,
вул. Горького (Антоновича), 172, оф.716

Номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України: номер реєстрації 2846 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

Номер та дата видачі Свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України: № 339/3 від 23.02.2017.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Засновникам (учасникам), найвищому управлінському персоналу та керівництву
Комунального підприємства «Теплопостачання міста Одеси»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності КП «ТМО» (далі – «Підприємство»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) Підприємства на 31 грудня 2018 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів, Приміток до фінансової звітності та додатку до приміток «Інформація за сегментами» за 2018 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2018 р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) України.

Основа для думки із застереженням

На балансі Підприємства у складі статті «Незавершені капітальні інвестиції» обліковується комплексна автоматизована система управління підприємством, придбана на підставі генерального договору від 19.03.2009 року № 16К/ТГО-336/09, загальною вартістю 36 978,46 тис. грн. Дане програмне забезпечення у 2016 році не введено в експлуатацію та не амортизується. Незалежна експертна оцінка та аналіз на знецінення комплексної автоматизованої системи управління підприємством не проводилися. Разом з тим, недоопрацьоване програмне забезпечення частково використовується різними підрозділами Підприємства, в тому числі і бухгалтерією, з серпня 2010 року.

Відповідно до облікової політики Підприємства терміни корисного використання нематеріальних активів визначаються з урахуванням критеріїв, встановлених пунктом 138.3.4 ПКУ. У договорі на створення автоматизованої системи управління Підприємством не передбачений строк її корисного використання. Відповідно до пункту 138.3.4 ПКУ, якщо правовстановлюючим документом строк дії права користування нематеріальним активом не встановлено, такий строк корисного використання визначається платником податку самостійно, але не може становити менше двох та більше 10 років. Відповідно до облікової політики Підприємства амортизація нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом.

З огляду на вищезазначене, за розрахунками аудиторів, сума балансової вартості нематеріальних активів та власного капіталу Підприємства станом на 31.12.2018 завищена на 31 123,54 тис. грн., а витрати періоду занижені на 3 697,85 тис. грн.

Відповідно до облікової політики Підприємства безнадійною дебіторською заборгованістю є заборгованість, щодо якої існує впевненість в її непогашенні та за якою спливає термін позовної давності. За даними служби теплосбиту станом на 31.12.2018 року Підприємство має дебіторську заборгованість з терміном виникнення більше 3-х років, в тому числі безнадійну, у сумі 220 907,36 тис. грн. Проте, за даними бухгалтерського обліку, станом на 31.12.2018 така заборгованість продовжує обліковуватися у складі активів.

Таким чином, станом на 31.12.2018 сума дебіторської заборгованості та власного капіталу підприємства завищена на 220 907,36 тис. грн.

В ході аудиту встановлено відхилення між кредиторською заборгованістю, що обліковується у Підприємства, та зовнішніми підтвердженнями контрагентів, що надійшли у відповідь на запит аудитора. Станом на 31.12.2018 встановлено заниження кредиторської заборгованості на 53 046,95 тис. грн. та завищення на 146 888,9 тис. грн. Загальна (згорнута) сума відхилення складає 93 841,95 тис. грн.

Наша думка щодо фінансової звітності Підприємства за 2018 рік стосовно зазначених питань модифікована відповідним чином.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з етичними вимогами, застосованими в Україні, до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Станом на 31 грудня 2018 року існують фінансові та операційні умови, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Внаслідок невідповідності діючих тарифів на теплову енергію та послуги з центрального опалення економічно обґрунтованому рівню та накопиченню підприємством збитків в результаті недостатнього бюджетного фінансування різниці в тарифах кредиторська заборгованість підприємства значно перевищує дебіторську заборгованість.

Станом на 31.12.2018 поточні зобов'язання і забезпечення Підприємства перевищують її оборотні активи на 1 190 660 тис. грн. Дефіцит чистого оборотного капіталу може свідчити про неспроможність Підприємства погасити свої короткострокові зобов'язання під час звичайної діяльності.

Крім того, станом на 31.12.2018 Підприємство має суттєву невизначеність, пов'язану із угодою про добровільне врегулювання заборгованості за кредитними договорами. Оскільки, Підприємство порушило строки сплати зобов'язання за даною угодою, існує ризик можливого донарахування Кредитором відсотків за користування позикою та інших зобов'язань за кредитними договорами починаючи з дати угоди до моменту повернення позики.

Проте, оскільки КП «ТМО» є монопольною організацією, яка забезпечує повний цикл виробництва, транспортування, постачання теплової енергії і послуг центрального опалення і постачання гарячої води споживачам міста Одеси - населенню, бюджетним та іншим організаціям та частково фінансується з бюджету, ми не висловлюємо модифіковану думку у зв'язку із зазначеним.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за фінансову та нефінансову інформацію, яка характеризує стан і перспективи розвитку Підприємства та розкриває основні ризики і невизначеності його діяльності (далі - Інша інформація).

Інша інформація включається до **Звіту про управління** Підприємства за 2018 рік, підготовленого згідно Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV (далі – Закон № 996) та Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених Наказом Мінфіну від 07.12.2018 № 982.

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 аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з Іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути чи існує суттєва невідповідність між Іншою інформацією та фінансовою звітністю Підприємства станом на 31.12.2018 року 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, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення Іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися 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. Додатково до питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням» та «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

№ з/п	Опис ключових питань аудиту відповідно до вимог МСА 701
--------------	--

	<u>Необоротні активи</u>
--	---------------------------------

- | | |
|----|--|
| 1. | Станом на 01.01.2018 на 152 рахунку обліковуються витрати, пов'язані з поліпшенням об'єктів основних засобів (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо) на загальну суму 22 179,9 тис. грн. На 31.12.2018 року вони не введені в експлуатацію, а отже не амортизуються. Переважна більшість об'єктів, що обліковуються на 152 рахунку на початок періоду і продовжує обліковуватися на 31.12.2018 року – це проектно-кошторисна документація по модернізації теплотрас. Підприємство не проводить аналіз на знецінення таких активів. |
|----|--|

Значна частина основних засобів Підприємства знаходиться в податковій заставі та є забезпеченням за кредитними договорами. За даними підприємства первісна вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності (оформлених у заставу), складає 729 209 тис. грн.

Яким чином відповідне ключове питання було розглянуто під час аудиту

Виконані аудиторські процедури Ми звернули особливу увагу на знецінення основних засобів. Пункт 6 ПСБО 1 зобов'язує підприємство при складанні фінансової звітності дотримуватися принципу обачності, згідно з яким методи оцінки, що застосовуються в бухгалтерському обліку, повинні запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства.
--

Наші аудиторські процедури щодо знецінення необоротних активів:

- аналіз облікової політики Підприємства щодо обліку необоротних активів;
- докладний аналіз необоротних активів, що обліковуються Підприємством на 15 рахунку, та виявлення таких об'єктів, які використовуються підприємством тривалий час, але не амортизуються;
- надіслання запитів управлінському персоналу з виявлених питань з проханням надати роз'яснення даним фактам;
- вибіркове тестування первинних документів, що підтверджують готовність об'єктів до експлуатації.

2. Ризик механізмів внутрішніх контролів
Міжнародні стандарти аудиту вимагають від нас під час кожного аудиту розглядати ризик обходу механізмів внутрішніх контролів управлінським персоналом як значний ризик. Управлінський персонал є у виключному положенні для можливості здійснення шахрайства через його здатність маніпулювати бухгалтерськими записами внаслідок обходу контролів, які за інших умов працюють ефективно.

Ми оцінили загальну систему контролю Підприємства.

Ми оцінили ризик та проаналізували наявність будь-яких доказів необ'єктивності управлінського персоналу або значну зміну підходу до суттєвих облікових оцінок та суджень, які стосуються фінансової звітності, порівняно з попереднім роком.

Ми робили запити працівникам на різних рівнях організаційної структури Підприємства, щоб переконатися у послідовності тверджень, які ми отримали від керівництва як усно так і у письмовій формі.

Ми протестували звірки з третіми сторонами та отримали від них листи-підтвердження (в тому числі від банків, окремих постачальників та клієнтів), проаналізували ціни й інші умови контрактів, та порівняли їх з плановими та затвердженими.

Серед інших процедур, ми провели перевірку визнання доходів від реалізації та перевірку сутності значних операцій, щоб переконатися у тому, що такі операції були належним чином затверджені і правильно відображені в обліку та розкриті в фінансовій звітності.

Ми провели наші процедури на вибірковій основі у відповідності до свого професійного судження та методології аудиту

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Підприємства.

Відповідальність аудитора за аудит 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, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства 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 невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що 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, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжити свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію 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 подання.

Ми повідомляємо тих, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацією 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, які були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, коли законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважати його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Виконання вимог статті 14 Закону України від 21.12.2017 № 2258-VIII «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» (далі – Закон):

Наводимо інформацію та відповіді щодо розкриття вищезазначених вимог Закону.

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 Підприємства 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.

Ми перевіряли фінансову звітність на основі тестування ефективності функціонування заходів контролю, докладної (детальної) інформації про операції й залишки, а також шляхом виконання аналітичних процедур по суті, що виконувались як процедури оцінювання ризиків.

Рівень тестування, яке ми проводили, ґрунтувався на нашій оцінці ризику того, чи може бути суттєво

викривлена відповідна стаття у фінансовій звітності. У зв'язку з цим наш аудиторський підхід було зосереджено на тих ділянках діяльності Підприємства, які вважаються нами значними для результатів діяльності за звітний період та фінансового стану на 31.12.18 року.

Ми також проводили детальне тестування операцій та залишків на початок періоду, де наш аналіз ризику та/або результати наших процедур по суті та аналітичних процедур дали нам змогу висловити думку щодо послідовності застосовування облікових політик, та нашої думки стосовно суттєвого впливу на фінансову звітність за поточний період викривлення у залишках на початок періоду

Концепція суттєвості застосовувалась нами на всіх етапах здійснення процесу аудиту, починаючи з етапу укладання договору, а також під час планування (визначення характеру часу та обсягу аудиторських процедур), виконання аудиту, а також під час оцінки впливу ідентифікованих викривлень на аудит і впливу невивірених викривлень (якщо такі є) на фінансову звітність у цілому.

Базуючись на нашому професійному судженні, меті аудиту, розумінні потреб користувачів фінансової звітності у фінансовій інформації, а також масштабу господарської діяльності Підприємства ми провели розрахунок абсолютного значення загального рівня суттєвості, беручи за основу найбільш важливі (базові показники) фінансової звітності, які характеризують достовірність фінансової звітності, що підлягає аудиту.

Розмір суттєвості переглядався нами наприкінці аудиту з метою забезпечення її відповідності і прийнятності проведеному аудиту фінансової звітності.

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. На ділянках, де ми визначали потенціал для значного ризику, ми розширювали наше аудиторське тестування. Відповідно на інших ділянках тестування було значно меншим.

Аналітичні процедури, виконані нами як процедури оцінки ризиків, включали ідентифікацію існування незвичайних операцій, подій та сум, коефіцієнтів і тенденцій, які могли б потребувати виконання додаткових аудиторських процедур. Зазначені процедури охоплювали оцінку фінансової інформації, зазначеної у звіті про прибутки і збитки та звіті про фінансовий стан, результати цих процедур відповідають нашим очікуванням і отриманим нами аудиторським доказам.

Аудиторські оцінки

На Підприємство здійснюють вплив ризик держави, ризик податкової системи, кредитний ризик, ризик ліквідності, ринковий ризик та геополітичні ризики.

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:

- проведення аналізу середовища внутрішнього контролю Підприємства, процесу ідентифікації бізнес-ризиків, доречних для цілей фінансового звітування, які застосовані у Підприємства, оцінювання значущості ризиків, ймовірності їх виникнення, а також прийняття рішень Підприємства щодо механізму розгляду цих ризиків;
- розуміння інформаційної системи Підприємства, включаючи пов'язані бізнес-процеси, що стосуються фінансового звітування, основних заходів, які Підприємство використовує для моніторингу внутрішнього контролю за фінансовим звітування;
- виконання аналітичних процедур по суті разом із детальними тестами, як процедурами по суті відповідно до вимог професійних стандартів щодо відображених сум/або коефіцієнтів, беручи до уваги джерело, порівняльність, характер і відповідність доступної інформації, та заходи внутрішнього контролю за підготовкою фінансової звітності. Аналітичні процедури, виконані нами як процедури оцінки ризиків включати ідентифікацію існування незвичайних операцій або подій та сум, коефіцієнтів і тенденцій, які могли б потребувати виконання додаткових аудиторських процедур. Зазначені процедури охоплювали оцінку фінансової інформації, зазначеної у фінансовій звітності Підприємства;
- аналіз обставин, щодо впливу на коефіцієнти, які використовуються для оцінки фінансового стану, результатів діяльності або руху грошових коштів Підприємства та мали прогнозно призвести до викривлень інформації, зокрема змін в тенденціях чи важливих коефіцієнтах фінансової звітності або їх співвідношеннях;

- процедури зовнішнього підтвердження, у т. ч. 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;
- ідентифікацію існування незвичайних операцій або подій та сум, коефіцієнтів і тенденцій, які могли б потребувати виконання додаткових аудиторських процедур. Зазначені процедури охоплювали оцінку фінансової інформації, зазначеної у звіті про прибутки і збитки та звіті про фінансовий стан, результати цих процедур відповідають нашим очікуванням і отриманим нами аудиторським доказам;

На ділянках, де ми визначали потенціал для значного ризику, ми розширювали наше аудиторське тестування. Відповідно на інших ділянках тестування було значно меншим.

Опис виявлених ризиків

Нам не відомо про будь-які наявні або можливі інциденти та будь-які інші ризики не були виявлені нами під час проведення аудиторських процедур. Детальна інформація щодо значних ризиків висвітлена у розділі «Ключові питання аудиту» Звіту незалежного аудитора.

Твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством

ТОВ «Крестон Джі Сі Джі Аудит» здійснює свою діяльність у відповідності до вимог Закону з дотриманням інших нормативно-правових актів з питань аудиту та професійних стандартів аудиту. Політика та процедури аудиторської фірми унеможливають надання послуг, заборонених законодавством України.

Твердження про незалежність ключового партнера з аудиту та аудиторської фірми ТОВ «Крестон Джі Сі Джі Аудит» від Підприємства при проведенні аудиту

Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних фактів або питань, на які ми б хотіли звернути Вашу увагу, і ми підтверджуємо, що партнер завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора ТОВ «Крестон Джі Сі Джі Аудит», є незалежними від Підприємства 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 найвищого управлінського персоналу

Звіт незалежного аудитора, що надається за результатами аудиту фінансової звітності Підприємства, за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, узгоджений з додатковим звітом для найвищого управлінського персоналу. Ми не виявили жодних фактів неузгодженості інформації між додатковим звітом для найвищого управлінського персоналу та інформацією, зазначеною у Звіті незалежного аудитора.

Залучення до проведення аудиту інших фахівців

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

Питання, які викладені у цьому звіті розглядалися лише в межах проведення аудиторської перевірки Підприємства за 2018 рік на основі вибіркового тестування та у обсягах, необхідних для планування та проведення аудиторських процедур відповідно до вимог професійних стандартів.

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, які використовувались нами, можуть відрізнятися від критеріїв, що застосовуються Підприємством.

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудит проведено ТОВ «Крестон Джі Сі Джі Аудит» (31586485), номер реєстрації 2846 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості, видане Аудиторською палатою України від 23.02.2017 № 339/3.

Основні відомості про умови договору та аудиторську перевірку

Протокол призначення на перевірку № 1 від 29 грудня 2018 року.
Договір на проведення аудиту № 2190/NS/112/01 від 17 січня 2019 року.
Аудит проводився з 19 квітня 2019 року по 31 травня 2019 року

Ціна договору: 331 520,00 грн.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є:
Владислав Деменко

Сертифікат аудитора № 007474

Директор
ТОВ «Крестон Джі Сі Джі Аудит»

Андрій Домрачов
Сертифікат аудитора № 004891

БЦ Палладіум Сіті
Київ, 03150, Україна
вул. Горького (Антоновича), 172

31 травня 2019
Київ, Україна



ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Дата (рік, місяць, число)		КОДИ
Підприємство <u>Комунальне підприємство «Теплопостачання міста Одеси»</u> за ЄДРПОУ		2019 01 01
Територія <u>Одеська</u> за КОАТУУ		34674102
Організаційно-правова форма господарювання <u>Комунальне підприємство</u> за КОПФГ		5110137500
Вид економічної діяльності <u>Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря</u> за КВЕД		150
Середня кількість працівників <u>2 318</u>		35.30
Адреса, телефон <u>вулиця Балківська, будинок 1-Б, місто Одеса, 65110</u>		
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 2018 року

		Форма N 1	Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	1 749	2 304	
первісна вартість	1001	3 748	4 673	
накопичена амортизація	1002	1 999	2 369	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	184 313	60 661	
Основні засоби	1010	302 838	635 287	
первісна вартість	1011	668 052	1 037 871	
знос	1012	365 214	402 584	
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-	
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-	
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-	
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-	
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-	
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-	
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030	-	-	
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств				
Інші фінансові інвестиції	1035	-	-	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-	
Відстрочені податкові активи	1045	-	32 518	
Гудвіл	1050	-	-	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-	
Інші необоротні активи	1090	-	-	
Усього за розділом I	1095	488 900	730 770	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	37 115	37 903	
виробничі запаси	1101	37 115	37 903	
незавершене виробництво	1102	-	-	
готова продукція	1103	-	-	
товари	1104	-	-	
Поточні біологічні активи	1110	-	-	
Депозити перестраховування	1115	-	-	
Векселі одержані	1120	-	-	

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	374 692	443 107
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	928	317
з бюджетом	1135	304 779	222 374
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	7 145	20 826
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	52 200	2 904
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	52 200	2 904
Витрати майбутніх періодів	1170	97	75
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	260 770	371 609
Усього за розділом II	1195	1 037 726	1 099 115
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	1 526 626	1 829 885

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5	5
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	199 598	233 909
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(821 851)	(691 534)
Неоплачений капітал	1425	(5)	(5)
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(622 253)	(457 625)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	144 966	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань		-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	144 966	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	1 317 228	1 447 923
розрахунками з бюджетом	1620	53 994	42 213
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	1 723
розрахунками зі страхування	1625	-	4 296
розрахунками з оплати праці	1630	-	18 185
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	129 929	84 295
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	6 202	9 021
Доходи майбутніх періодів	1665	339 917	509 052
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	156 643	172 525
Усього за розділом III	1695	2 003 913	2 287 510
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	1 526 626	1 829 885

Директор



Головний бухгалтер

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

Донченко І.С.

Ольшевська А.В.

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

КОДИ		
2019	01	01
34674102		

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Комунальне підприємство «Теплопостачання міста Одеси» за ЄДРПОУ

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)
за 2018 рік**

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 375 107	1 292 001
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	(1 850 969)	(1 619 976)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(475 862)	(327 975)
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	21 769	5 277
у тому числі:			
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2121	-	-
<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	(25 672)	(19 624)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(100 616)	(86 548)
у тому числі:			
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2181	-	-
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(580 381)	(428 870)

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	701 916	417 920
<i>у тому числі:</i> <i>дохід від благодійної допомоги</i>	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(9 923)	(13 933)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(430)	-
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	111 182	-
збиток	2295	(-)	(24 883)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	30 795	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	141 977	-
збиток	2355	(-)	(24 883)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	141 977	(24 883)

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 589 167	1 403 418
Витрати на оплату праці	2505	192 773	140 069
Відрахування на соціальні заходи	2510	41 104	29 954
Амортизація	2515	38 659	37 070
Інші операційні витрати	2520	14 938	29 089
Разом	2550	1 876 641	1 639 600

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	-	-

Директор



[Handwritten signature]

Донченко І.С.

Головний бухгалтер

[Handwritten signature]

Ольшевська А.В.

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Підприємство <u>Комунальне підприємство "Теплопостачання міста Одеси"</u> за ЄДРПОУ	Дата (рік, місяць, число)		КОДИ
	2019	01	01
			34674102

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
(за прямим методом)
за 2018 рік

Форма № 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 267 296	1 229 805
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у том числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільове фінансування	3010	1 154 322	837 544
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	152 758	128 407
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 015	47 282
Надходження від повернення авансів	3020	221	911
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	225	237
Надходження від операційної оренди	3040	3 318	3 448
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	2 936	3 047
Витрати на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(2 029 498)	(1 842 517)
Праці	3105	(135 055)	(113 265)
Відрахування на соціальні заходи	3110	(34 036)	(30 836)
Зобов'язання з податків і зборів	3115	(81 609)	(80 692)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 373)	(9 804)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(46 153)	(40 478)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(32 082)	(30 410)
Витрачання на оплату авансів	3135	(244)	(879)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(250)	(608)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	-	-
Інші витрачання	3190	(3 290)	(5 007)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	145 351	48 470

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(160)	(1 449)
Виплати за деривативам	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(160)	(1 449)
III. Рух коштів від фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(121 728)	-
Сплата дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(40 835)	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	-	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірні підприємства	3375	-	-
Інші платежі	3390	(31 924)	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(194 487)	-
Чистий рух коштів за звітний період	3400	(49 296)	47 021
Залишок коштів на початок року	3405	52 200	5 179
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	2 904	52 200

Директор



Головний бухгалтер

Донченко І.С.

Ольшевська А.В.

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	01	01
34674102		

Підприємство Комунальне підприємство "Теплопостачання міста Одеси"

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за 2018 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	5		199 598	-	(821 851)	(5)	-	(622 253)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(11 660)	-	-	(11 660)
Скоригований залишок на початок року	4095	5	-	199 598	-	(833 511)	(5)	-	(633 913)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	141 977	-	-	141 977
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни у капіталі	4290	-	-	34 311	-	-	-	-	34 311
Разом змін у капіталі	4295	-	-	34 311	-	141 977	-	-	176 288
Залишок на кінець року	4300	5	-	233 909	-	(691 534)	(5)	-	(457 625)

Директор

Головний бухгалтер



[Handwritten signature]

Донченко І.С.

Ольшевська А.В.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Підприємство Комунальне підприємство «Теплопостачання міста Одеси»
Територія Одеська
Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство
Орган державного управління
Вид економічної діяльності Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря
Одиниця виміру: тис. грн.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ
за СПОДУ
за КВЕД

КОДИ		
2018	12	01
34674102		
5110137500		
1003		
150		
35.30		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за **2018** рік

Форма N 5

Код по ДКУД

1801008

1. 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	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопичена амортизація	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	3748	1999	925	-	-	-	-	370	-	-	-	4673	2369
Разом	080	3748	1999	925	-	-	-	-	370	-	-	-	4673	2369
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) _____ -

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082) _____ -

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083) _____ -

Із рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) _____ -

Із рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) _____ -

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

2. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка+, уцінка-)		Вибуло за рік		Нараховано аморти	Втрати від	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена)	знос	первісна (переоцінена)	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	477235	240676	36206	-	-	1342	911	28357	-	313053	-	825152	268122	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	177742	113405	19687	-	-	1	1	9777	-	1992	-	199420	123181	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	6877	6863	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6877	6863	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1882	1847	-	-	-	7	7	19	-	-	-	1875	1859	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	1904	1139	150	-	-	-	-	95	-	-	-	2054	1234	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	8	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	8	-	-	-	-

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2362	1238	81	-	-	-	-	41	-	-	-	2443	1279	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	25	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	23	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	14	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14	14	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	3	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	1	-	-	-	-
Разом	260	668052	365214	56124	-	-	1350	919	38289	-	315045	-	1037871	402584	-	-	-	-

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) <u>729209</u>
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263) _____
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264) <u>120461</u>
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641) _____
Із рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265) _____
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651) _____
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266) _____
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267) _____
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268) _____
Із рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269) _____

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

3. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	18
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	249018	23663
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	25	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	36980
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	249043	60661

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

(341)

(342)

4. Фінансові інвестиції

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

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

Інші фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

5. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	3698	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	63489
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	18071	37127
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	33506
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	9923
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	701916	X
Списання необоротних активів	620	X	430
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

(632) _____

(633) _____

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

6. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	2 904
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	2 904

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

(691)_____

7. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт, рік		Використано у звітному році нараховано (створено)	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	6 202	18 321	4 753	20 255	-	-	9 021
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	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на виплату знижок	760	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на інші витрати	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	139 474	33 506	-	124	-	-	172 856
Разом	780	145 676	51 827	4 753	20 379	-	-	181 877

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

8. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації 1	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	14558	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	3519	-	-
Тара і тарні матеріали	830	168	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	13 431	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	6227	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	37903	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
 відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію
 Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
 з рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

(921)	-
(922)	155
(923)	-
(924)	-
(925)	-
(926)	-

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

9. 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	443 107	271 427	63 993	107 687
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	20 826	17 534	2 207	1 085

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) 124
 Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) _____

10. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

11. 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	-

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

12. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	1 723
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	32 518
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-30 795
у тому числі:	1241	1 723
поточний податок на прибуток		
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-32 518
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:	1251	-
поточний податок на прибуток		
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

13. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	38 659
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-

14. Біологічні активи

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

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431) - _____

(1432) - _____

(1433) - _____

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

15. 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				реалізація	Первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі: зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі: приріст живої маси - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього: великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор

Головний бухгалтер



(Handwritten signature)

Донченко І.С.

Ольшевська А.В.

Комунальне підприємство «Теплопостачання міста Одеси»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Підприємство	Комунальне підприємство «Теплопостачання міста Одеси»	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
Територія	Одеська	за ЄДРПОУ	2018	12	01
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальне підприємство	за КОАТУУ	34674102		
Орган державного управління		за КОПФГ	5110137500		
Вид економічної діяльності	Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря	за СПОДУ	1003		
Одиниця виміру: тис. грн.		за КВЕД	150		
			35.30		

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за 2018 рік

Форма N 6

Код за ДКУД

1801009

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів				Нерозподілені статті				Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8...	15	16	17	18
1. Доходи звітних сегментів											
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	1 396 876	1 297 278	-	-	-	-	-	-	1 396 876	1 297 278
з них:											
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	011	1 375 107	1 292 001	-	-	-	-	-	-	1 375 107	1 292 001
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	21 769	5 277	-	-	-	-	-	-	21 769	5 277

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

1	2	3	4	5	6	7	8	15	16	17	18
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:											
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші доходи	030	701 916	417 920	-	-	-	-	-	-	701 916	417 920
Усього доходів звітних сегментів	040	2 098 792	1 715 198	-	-	-	-	-	-	2 098 792	1 715 198
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:											
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	2 098 792	1 715 198	-	-	-	-	-	-	2 098 792	1 715 198
2. Витрати звітних сегментів:											
Витрати операційної діяльності	080	1 850 969	1 619 976	-	-	-	-	-	-	1 850 969	1 619 976
з них:											
собівартість реалізованої продукції (товарів, іншим звітним сегментам	081	1 850 969	1 619 976	-	-	-	-	-	-	1 850 969	1 619 976
Адміністративні витрати	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрати на збут	090	25 672	19 624	-	-	-	-	-	-	25 672	19 624
Інші операційні витрати	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші операційні витрати	110	100 616	86 548	-	-	-	-	-	-	100 616	86 548
Фінансові витрати звітних сегментів	120	9 923	13 933	-	-	-	-	-	-	9 923	13 933
з них:											
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	9 923	13 933	-	-	-	-	-	-	9 923	13 933
Інші витрати	130	430	-	-	-	-	-	-	-	430	-
Усього витрат звітних сегментів	140	1 987 610	1 740 081	-	-	-	-	-	-	1 987 610	1 740 081
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	-30 795	-	-30 795	-
з них:											
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-

Комунальне підприємство «Теплопостачання міста Одеси»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	-30 795	-	-30 795	-
---------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---------	---	---------	---

1	2	3	4	5	6	7	8...	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	1 987 610	1 740 081	-	-	-	-	-	-30 795	1 956 815	1 740 081
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	111 182	-24 883	-	-	-	-	-	-	111 182	-24 883
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	111 182	-24 883	-	-	-	-	-	30 795	141 977	-24 883
5. Активи звітних сегментів	200	1 829 885	1 526 626	-	-	-	-	-	-	1 829 885	1 526 626
з них:	201	1 829 885	1 526 626	-	-	-	-	-	-	1 829 885	1 526 626
	202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:	221	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	222	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	223	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	1 829 885	1 526 626	-	-	-	-	-	-	1 829 885	1 526 626
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	2 287 510	2 148 879	-	-	-	-	-	-	2 287 510	2 148 879
з них:	241	2 287 510	2 148 879	-	-	-	-	-	-	2 287 510	2 148 879
	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:	261	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	262	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	263	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	2 287 510	2 148 879	-	-	-	-	-	-	2 287 510	2 148 879
7. Капітальні інвестиції	280	249 043	183 697	-	-	-	-	-	-	249 043	183 697

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

8. Амортизація необоротних активів	290	38 659	37 070	-	-	-	-	-	-	38 659	37 070
------------------------------------	-----	--------	--------	---	---	---	---	---	---	--------	--------

II. Показники за допоміжними звітними сегментами

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	1 375 107	1 292 001	-	-	-	-	-	-	1 375 107	1 292 001
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	1 829 885	1 526 626	-	-	-	-	-	-	1 829 885	1 526 626
Капітальні інвестиції	320	249 043	183 697	-	-	-	-	-	-	249 043	183 697
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжними звітними географічними сегментами

(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	1 375 107	1 292 001	-	-	-	-	-	-	1 375 107	1 292 001
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	1 829 885	1 526 626	-	-	-	-	-	-	1 829 885	1 526 626
Капітальні інвестиції	370	249 043	183 697	-	-	-	-	-	-	249 043	183 697
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор

Головний бухгалтер



(Handwritten signature)

Донченко І.С.

Ольшевська А.В.

1. Загальна інформація про Підприємство

Комунальне підприємство «Теплопостачання міста Одеси» (Далі - Підприємство) було створене 27.06.2006 Рішенням Одеської міської ради №101-V шляхом злиття двох комунальних підприємств «Одестеплокомуненерго» (код 31506394) та «Одесатеплоенерго» (код 31768847). Таким чином Підприємство є повним правонаступником прав та обов'язків комунального підприємства «Одестеплокомуненерго» та комунального підприємства «Одесатеплоенерго». Засновником Підприємства є Одеська міська рада. Розпочало свою роботу Підприємство 01 листопада 2006 року.

Сьогодні Підприємство забезпечує повний цикл виробництва, транспортування, постачання теплової енергії і послуг центрального опалювання і постачання гарячої води споживачам міста Одеси - населенню, бюджетним та іншим організаціям.

Доля споживання теплової енергії абонентами:

- населення – 82,8%;
- бюджетні організації – 13,90%;
- інші споживачі – 3,3%.

Адміністрація Підприємства знаходиться за адресою: 65110, місто Одеса, вулиця Балківська, 1-Б.

Середня кількість працівників Підприємства у 2018 році складала 2 318 осіб (2017 – 2352).

Одеська міська рада є єдиним засновником Підприємства. Статутний фонд Підприємства складає 5 тис. грн. Станом на поточну дату він неоплачений.

Відповідно до пункту 1.8 Статут Засновник не несе відповідальності за зобов'язаннями Підприємства, крім випадків, передбачених законодавством України. Підприємство не несе відповідальності за зобов'язаннями Засновника.

Майно Підприємства перебуває у комунальній власності територіальної громади міста Одеси і закріплюється за ним на праві господарського відання.

2. Основні положення облікової політики

Загальна інформація

Фінансова звітність Підприємства складена відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО), які були затверджені Міністерством фінансів України та зареєстровані Міністерством юстиції України та діяли на дату складання цієї фінансової звітності.

Дана фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу безперервності діяльності, який полягає в тому, що оцінка активів і зобов'язань підприємства здійснюється на основі припущення, що його діяльність буде тривати надалі. Отже, припускається, що підприємство не має ні наміру, ні необхідності ліквідувати або суттєво скоротити масштаби своєї діяльності.

Фінансова звітність складена в національній валюті України - українській гривні (грн.). Суми представлені в тисячах гривень (тис. грн.), якщо не вказано інше.

Підприємство застосовувало метод суцільного та безперервного документування усіх господарських операцій, керуючись нормами Положення № 88 «Про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку», затвердженим Наказом Міністерства фінансів України від 24.05.1995 зі змінами та доповненнями.

Підприємство застосовує автоматизовану систему обробки облікових документів з використанням автоматизованої комп'ютерної системи бухгалтерського обліку «ІТ-підприємство», служба теплослужби застосовує спеціальний програмний комплекс «БІАС».

При складанні фінансової звітності Підприємство керується наступними принципами обліку:

Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю (собівартістю). Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, в якому він придатний для використання за призначенням.

Наступні витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки в тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені в конкретних активах, до яких вони належать. Всі інші витрати відображаються як витрати того періоду, в якому вони понесені. Облік нематеріальних активів ведеться по кожному об'єкту нематеріальних активів.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс), з урахуванням критеріїв, встановлених пунктом 138.3.4 ПКУ. Строк корисного використання встановлюється окремо для кожного нематеріального активу.

Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, в якому нематеріальний актив став придатним для використання.

Основні засоби

Об'єкт основних засобів, визнається активом, якщо існує ймовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та його вартість може бути достовірно визначена. До основних засобів відносяться матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх в процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких перевищує 365 днів від дати вводу в експлуатацію і вартість яких перевищує 6 000 гривень.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Аналогічні об'єкти, первісна вартість, яких склала менше 6 000 грн., класифікуються як малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА). Амортизація МНМА нараховується в першому місяці використання об'єкта у розмірі 50% його вартості і 50% його вартості при ліквідації об'єкта.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства і в подальшому відображаються за первісною (історичною) вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Первісна вартість основних засобів включає суми, сплачені постачальникам активів і підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (за вирахуванням непрямих податків, які підлягають відшкодуванню); непрямі податки, які пов'язані з придбання основних засобів і не підлягають відшкодуванню; витрати на транспортування, установку, монтаж і налагодження основних засобів; інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведення основних засобів до стану, в якому вони придатні для використання.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, яке веде до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта, з урахуванням Положення «Про ремонтні роботи на підприємствах».

Витрати, які здійснюються для підтримання об'єкта основних засобів у робочому стані, включаються до складу витрат звітного періоду.

Суми дооцінок включаються до складу нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням капіталу у дооцінках у сумі пропорційній нарахуванню амортизації

Амортизація основних засобів призначена для списання вартості, яка амортизується протягом строку корисного використання активу, і розраховується з використанням прямолінійного методу. Строки корисного використання основних засобів встановлюються з урахуванням пунктів 138.3.1 – 138.3.3 ПКУ.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів дорівнює нулю.

Не нараховується амортизація на основні засоби групи 1 (земельні ділянки) та 13 (природні ресурси) відповідно до пункту 138.3.2 ПКУ.

Ремонт та технічне обслуговування автотранспорту здійснюється відповідно до «Положення про технічне обслуговування та ремонт дорожніх транспортних засобів автомобільного транспорту» № 102 від 30.03.1998 року, затвердженого наказом Міністерства транспорту України зі змінами та доповненнями.

Витрати на технічне обслуговування відносяться до складу витрат підприємства .

Капітальні інвестиції

Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва, капіталізуються як окремий елемент необоротних активів. При завершенні будівництва (готовність для корисного використання) вартість об'єкта переноситься на відповідну категорію основних засобів. Знос на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується.

Запаси

Класифікація запасів здійснюється відповідно до пункту 6 ПСБО 9 «Запаси». Для цілей бухгалтерського обліку запаси включають: сировина, додаткові матеріали, паливно, запасні частини, напівфабрикати, тара (термін корисного використання якої не більше одного року), тарні матеріали, комплектуючі та інші матеріальні цінності, призначені для виробництва продукції, виконання робіт, надання послуг, обслуговування виробництва, адміністративних потреб та збуту.

Зарахування запасів на баланс здійснюється за їх первісною вартістю. Запаси визнаються активом, якщо існує вірогідність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Одиницею обліку запасів є їх найменування або однорідна група (вид). Оцінка вибуття запасів здійснюється з використанням методу середньозваженої вартості. Списання ТМЦ здійснюється щомісячно на підставі первинних бухгалтерських документів.

Облік товаро-заготівельних витрат здійснюється на балансовому рахунку 200. Товаро-заготівельні витрати включаються до первісної вартості запасів.

Вартість МБП, переданих в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу з 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, списання з балансу).

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигід і її можливо достовірно визначити. В балансі дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, визнається за чистою вартістю, яка дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Резерв сумнівних боргів створюється на підставі даних служби теплосбуту по термінах не більше 3-х років. Нараховується резерв сумнівних боргів в залежності від величини дебіторської заборгованості на кінець звітної періоду за методом абсолютної суми заборгованості, що виникла від 6-ти місяців до трьох років.

Безнадійною вважати поточну дебіторську заборгованість, відносно якої існує впевненість в її неповерненні боржником або щодо якої сплив термін позовної давності.

Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів (витрати з оплати страхових полісів, передплати періодичних видань, обслуговування та супроводження програмного забезпечення, тощо) визнаються витратами періоду шляхом систематичного розподілу їх вартості між відповідними звітними періодами.

Зобов'язання

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітної періоду.

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на довгострокові, поточні, непередбачені зобов'язання і доходи майбутніх періодів.

Довгострокові і поточні зобов'язання

Зобов'язання, які не є поточними зобов'язаннями визнаються довгостроковими.

Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх поточною вартістю. Визначення поточної вартості залежить від умов та виду зобов'язання.

Довгострокові зобов'язання, на які не нараховуються відсотки, та поточні зобов'язання відображаються на балансових рахунках за сумою погашення.

Довгострокові зобов'язання Підприємства представлені банківськими кредитами.

Поточні зобов'язання

Підприємства включають кредиторську заборгованість за товари, роботи і послуги, поточну заборгованість за розрахунками з одержаних авансів, за розрахунками з бюджетом, іншу заборгованість.

Забезпечення

Забезпечення створюються при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і його оцінка може бути розрахунково визначена. Підприємство не створює забезпечення для покриття майбутніх збитків від діяльності.

Сума забезпечення визначається за обліковою оцінкою ресурсів (за вирахуванням суми очікуваного відшкодування), необхідних для погашення відповідного зобов'язання, на дату балансу. Підприємство створює забезпечення на покриття майбутніх витрат на оплату відпусток.

Забезпечення на виплату відпусток

Забезпечення на виплату відпусток нараховується за невикористані дні відпустки співробітників Підприємства за вказаний період. Розрахунок сум резерву за невикористані дні відпустки провадиться станом на кінець місяця звітного періоду по фактичній середній заробітній платі за попередні 12 місяців перед розрахунковим.

Сума нарахованого резерву збільшується на суму резерву для внесків, який визначається як добуток максимально оподаткованої середньоденної зарплати і кількості днів невикористаної відпустки і суми відрахувань до соціальних фондів, які визначаються, як добуток суми резерву для внесків і відсотка відрахування ЄСВ.

Визнання доходів

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що призводить до зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Доходи від реалізації товарів (готової продукції) визнаються за умови виконання всіх наведених нижче умов:

- підприємство передало покупцеві всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням товару;
- підприємство більше не братиме участі в управлінні в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом володіння, і не контролює продані товари;
- сума доходів може бути достовірно визначена;
- існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть в підприємство;
- понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід від надання послуг визнається за оцінкою ступеня завершеності операції з надання послуг шляхом вивчення виконаної роботи.

Дохід від реалізації продукції, товарів визнають в момент відвантаження, дохід від реалізації послуг визнається у звітному періоді підписання акта наданих послуг (виконаних робіт).

Доходи у вигляді цільового фінансування з бюджету з цільовим призначенням на поточні витрати включаються до доходу на дату оплати.

Цільове фінансування капітальних інвестицій визнається доходом протягом періоду корисного використання відповідних об'єктів інвестування (основних засобів, нематеріальних активів тощо) пропорційно сумі нарахованої амортизації таких об'єктів.

Облік та узагальнення інформації про наявність і рух коштів фінансування цільових заходів ведеться на рахунок 48 «Цільове фінансування і цільові надходження». За Кт цього рахунку відображаються кошти цільового призначення для фінансування конкретних заходів, за Дт — використані суми

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

за певними напрямками або визнані доходи в кореспонденції з Кт рахунків 719 «Інші доходи від операційної діяльності», 745 «Доходи від безоплатно отриманих активів» 746 «Інші доходи від звичайної діяльності», 69 «Доходи майбутніх періодів», а також повернення невикористаних сум цільового фінансування. Кредитове сальдо по рахунку відображає наявність невикористаних коштів цільового фінансування, які повинні використовуватися тільки відповідно до рішень суб'єктів, що їх надали, та згідно зі встановленими (чи затвердженими розпорядниками коштів) кошторисами. Аналітичний облік коштів цільового фінансування і цільових надходжень та їх використання провадяться за їх призначенням і джерелами надходження.

Визнання витрат

Витратами звітного періоду визнаються або зі зменшенням активів, або збільшенням зобов'язань, які призводять до зменшення власного капіталу Підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були понесені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходами певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були понесені. Бухгалтерський облік витрат ведеться із застосуванням рахунків класу 8 «Витрати за елементами» з наступним їх закриттям на рахунки класу 9 «Витрати діяльності».

Оренда

Платежі за договорами операційної оренди визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку дії договору, за винятком випадків, коли інший системний спосіб краще характеризує ті тимчасові рамки, в яких можуть бути реалізовані економічні вигоди від орендованого активу.

3. Операції з пов'язаними сторонами

У 2018 році Підприємство здійснило виплати управлінському персоналу на загальну суму 2 767,5 тис. грн.

Виплати управлінському персоналу	31.12.2018	31.12.2017
Нараховано виплат управлінському персоналу	2 318 257,38	1 452 688,46
Нараховано соціальних внесків	449 250,42	259 930,69
Всього	2 767 507,80	1 712 619,15

4. Безперервність діяльності

Станом на 31.12.2018 року непокритий збиток Підприємства склав 693 799 тис. грн. За результатами діяльності за 2018 рік Підприємство отримало чистий прибуток в сумі 111 182 тис. грн., у тому числі від реалізації послуг теплопостачання отриманий збиток у сумі (510 770) тис. грн, від іншої операційної діяльності отриманий прибуток у сумі 621 952 тис. грн.

Збитки від основної виробничої діяльності з надання послуг теплопостачання за 2018 рік у розмірі 510 770 тис. грн. виникли в результаті того, що діючі тарифи на теплову енергію та послуги з централізованого опалення та гарячого водопостачання покривають фактичні витрати підприємства на надання цих послуг споживачам в цілому по підприємству лише на 72,6 %.

Прибуток від іншої операційної діяльності у розмірі 621 952 тис. грн. отриманий в основному за рахунок отриманої з державного бюджету дотації з різниці в тарифах за минулі періоди, та отриманих з міського бюджету поточних трансфертів на відшкодування окремих витрат підприємства згідно зі складовими затверджених тарифів та капітальних трансфертів на реконструкцію та модернізацію теплових мереж та ЦТП.

Таким чином, чистий прибуток за 2018 рік є результатом бюджетних асигнувань.

Станом на звітну дату поточні зобов'язання і забезпечення Підприємства перевищують його оборотні активи на 1 190 660 тис. грн. Дефіцит чистого оборотного капіталу може свідчити про неспроможність Підприємства погасити свої короткострокові зобов'язання під час звичайної діяльності.

Крім того, станом на 31.12.2018 Підприємство має суттєву невизначеність, пов'язану із угодою про добровільне врегулювання заборгованості за кредитними договорами. Оскільки, Підприємство порушило строки сплати зобов'язання за даною угодою, існує ризик донарахування Кредитором відсотків за користування позикою та інших зобов'язань за кредитними договорами починаючи з дати угоди до моменту повернення позики.

5. Події після звітної дати балансу

На разі Підприємство проводить повний перегляд та затвердження економічно обґрунтованого тарифу на виробництво, транспортування, постачання теплової енергії для всіх категорій споживачів та послуги з централізованого опалення згідно з Порядком формування тарифів на теплову енергію, її виробництво, транспортування та постачання, послуги з централізованого опалення і постачання гарячої води, затвердженого Постановою НКРЕКУ від 24.03.2016 № 377.

З 25.02.2019 року ліцензійну справу КП «ТМО» було передано з Одеської обласної державної адміністрації до Національної комісії регулювання енергетики та комунальних послуг, оскільки фактичний рівень забезпеченості споживачів приладами обліку теплової енергії станом на 01.01.2019 року досяг 90,3 % від загального обсягу реалізованої теплової енергії, у відповідності до пункту 1.4. Ліцензійних умов провадження господарської діяльності у сфері теплопостачання, затверджених постановою НКРЕКП від 22.03.2017 р. № 308 (зі змінами).

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

1.1. Основні напрями діяльності

Комунальне підприємство «Теплопостачання міста Одеса» створене відповідно до рішення Одеської міської ради № 101-V від 27.06.06 р. на базі комунальних підприємств «Одесатеплоенерго» і «Одестеплокомуненерго» шляхом їх реорганізації та злиття і є підприємством комунальної власності територіальної громади м. Одеси.

Все майно КП «ТМО», як комунального підприємства, належить територіальній громаді м. Одеса, від імені якої права власника реалізує Виконавчий комітет і уповноважені ним органи.

Місцезнаходження підприємства: 65110, м. Одеса, вул. Балківська, 16.

Основний вид діяльності КП «Теплопостачання міста Одеси» - це виробництво, транспортування та постачання теплової енергії у вигляді пари та гарячої води. На Підприємстві розробляються заходи з енергозбереження, а саме: технічне переоснащення і оновлення об'єктів централізованого теплопостачання комунальної інфраструктури, подальше удосконалення експлуатації і технічного обслуговування основного і допоміжного устаткування котелень, теплових мереж, удосконалення систем автоматизації технологічних процесів, а також поліпшення роботи в таких напрямках, як фінансовий менеджмент, формування тарифів, бухгалтерський облік, нарахування плати за послуги і збір платежів від споживачів, залучення громадськості до процесу прийняття стратегічних рішень.

До складу підприємства входять 146 котелень (40 на балансі підприємства, 6 – в оренді та обслуговуванні), загальною потужністю 1828,66 Гкал/год (де 40,4 Гкал на рік - встановлена потужність котелень, що знаходяться в оренді та в обслуговуванні у підприємства). Основний вид палива – газ.

На балансі та в обслуговуванні КП «ТМО» знаходяться 223 ЦТП, 42 ІТП.

Протяжність теплових мереж підприємства – магістральних в двотрубного виконання 157,5 км і 624,2 км внутрішньо кварталні опалювальні та мережі ГВП.

Загальна опалювальна площа приміщень абонентів КП «ТМО» складає 16,6 млн. кв. м. (з яких 3,2 млн. кв. м. опалюються від джерел покупної теплової енергії).

Теплопостачання споживачів від Одеської ТЕЦ, з установленою потужністю 505,0 Гкал/год, здійснюється по чотирьох магістральних трубопроводах Ш500-700 мм та розподільчих мережах КП «ТМО».

Об'єкти КП «Теплопостачання міста Одеси» розташовані у 4 адміністративних районах міста.

Місцезнаходження основних об'єктів підприємства:

1. РК «Північна –1» - 65069 м. Одеса, вул. Героїв оборони Одеси,80-а;
2. РК «Північна –2» - 67562м.Одеса, вул. Паустовського, 29-а
3. РК «Х кв. ПЗМ» - 65070, м. Одеса, вул.Інглезі,14-а;
4. РК «Південна –1» - 65113, м. Одеса, п-рт, Ак. Глушка, 11;
5. РК «Південна –2»- 65113,м. Одеса, п-рт, Ак.Глушка,11/2-а
6. РК «Чубаївка» - 65010, м. Одеса, вул. Неделіна, 82;
7. РК «Шампанський пров.» - 65058, м. Одеса, пров.Шампанський,12

КП «ТМО» обслуговує біля 95% споживачів в частині теплопостачання.

Основними постачальниками сировини та енергоресурсів для виробництва теплової енергії є підприємства – природні монополісти:

- ПАТ Національна акціонерна компанія «Нафтогаз України»- природний газ;
- ПАТ «Укртрансгаз» - транспортування природного газу магістральними трубопроводами;

- ПАТ «Одесагаз» - послуги з розподілу природного газу;
- АТ «Одесаобленерго»- розподіл електричної енергії;
- ТОВ «Одеська обласна енергопостачальна компанія» - постачання електричної енергії;
- філія «Інфоксводоканал» ТОВ «Інфокс» - водопостачання та водовідведення.

1.2. Організаційна структура підприємства

Структура підприємства: управління, 6 експлуатаційно-ремонтних районів, 3 цеха, які здійснюють спеціалізоване ремонтне, експлуатаційне та транспортне обслуговування основного виробництва, та 10 виробничих служб та відділів, диспетчерське управління, що забезпечує наладку, технічне та матеріально-технічне забезпечення технологічного процесу.

Для здійснення нормальної виробничої діяльності структура підприємства поділяється за функціональною ознакою на чотири групи.

До першої групи відносяться структурні підрозділи, що забезпечують економічну, господарську і виробничу діяльність підприємства, а саме:

1. Бухгалтерія.
2. Фінансово-економічна служба.
3. Тендерно-договірний відділ.
4. Служба інформаційних технологій.
5. Служба персоналу.
6. Юридична служба.
7. Відділ матеріально-технічного забезпечення.
8. Виробничо-технічна служба.
9. Канцелярія.
10. Господарський відділ.

До другої групи відноситься служба теплосбуту, до якої відносяться:

1. Зведений відділ.
2. Відділ обліку споживання теплової енергії.
3. Абонентський відділ Суворівського району (з абонпунктами).
4. Абонентський відділ Приморського району (з абонпунктами).
5. Абонентський відділ Маліновського району (з абонпунктами).
6. Абонентський відділ Київського району (з абонпунктами).
7. Теплова інспекція.
8. Відділ по зверненню громадян.

До третьої функціональної групи відносяться служби, цехи, райони, що займаються виробництвом і транспортуванням тепла.

Основою виробничого блоку є експлуатаційно-ремонтні райони, що обслуговують територіально визначений район міста. Відповідно до адміністративного розподілу районів міста їх шість:

1. Експлуатаційно-ремонтний район №1 (Суворівський район).
2. Експлуатаційно-ремонтний район №2 (Приморський район).
3. Експлуатаційно-ремонтний район №3 (Маліновський район).
4. Експлуатаційно-ремонтний район № 4 (Київський район).
5. Експлуатаційно-ремонтний район № 5 (об'єкти розташовані на території м. Одеса).
6. Експлуатаційно-ремонтний район № 6 (об'єкти розташовані на території Київського, Маліновського та Приморського районів)

Експлуатаційно-ремонтні райони займаються безпосередньо виробництвом і транспортуванням теплової енергії. Забезпеченням нормальної роботи теплотехнічного ремонту, ремонтом основного і допоміжного устаткування займаються виробничі цехи і служби підприємства:

1. Цех з експлуатації та ремонту газового устаткування.
2. Транспортний цех.
3. Цех з ремонту котельного устаткування.
4. Служба теплової автоматики та вимірювань.
5. Служба електрогосподарства.
6. Хімічна служба.

7. Оперативно-диспетчерська служба.

У групу контролю за діяльністю підприємства входять наступні служби:

1. Служба охорони праці.
2. Служба внутрішньої безпеки.
3. Уповноважений з антикорупційної діяльності.

Крім того, у структурі підприємства передбачені посади провідного фахівця з питань цивільного захисту, фахівця із зв'язків з громадськістю і пресою та фахівця з мобілізаційної роботи.

1.3. *Зона обслуговування та ринок*

КП «Теплопостачання міста Одеса» є монопольною організацією, яка забезпечує повний цикл виробництва, транспортування, постачання теплової енергії і послуг центрального опалювання і постачання гарячої води споживачам міста Одеси - населенню, бюджетним та іншим організаціям.

Доля споживання теплової енергії абонентами:

- населення – 82,8%;
- бюджетні організації – 13,90%;
- інші споживачі – 3,3%.

Реалізація продукції абонентам проводиться службою Теплозбуту на основі укладених договорів: з юридичними особами - 2 721 договорів, з фізичними особами, тобто населенням – 264 206 особистих рахунків. Відпуск теплової енергії склав за 2018 рік 1 304,0 тис. Гкал.

Специфіка діяльності підприємства є сезонною, у зв'язку з чим розрахунки за спожиті послуги абонентів теж залежать від сезону.

1.4. *Технічний стан обладнання. Стан котельень*

З 140 котельень, що знаходяться в повному господарському віданні КП «Теплопостачання міста Одеси», тільки 7 мають потужність більше 100 Гкал/год; 5 котельень - від 20 Гкал/год до 100 Гкал/год; 12 котельень – від 3 Гкал/год до 20 Гкал/год, решта 114 котельень мають потужність до 3 Гкал/год.

Має місце тенденція передачі на баланс підприємства відомчих котельень від підприємств-банкрутів, бюджетних та інших організацій.

«Малі» котельні, що передаються в повне господарське відання КП «ТМО» від різних відомств, обладнані застарілими малоекономічними котлами. З 417 котлів, які зараз працюють на підприємстві, 140 котлів мають потужність менше, ніж 1,0 Гкал/год.

Незважаючи на негативне ставлення нашого підприємства до існуючої практики передачі, котельні та теплові мережі передаються у край незадовільному технічному стані, без будь-якої технічної документації, такими, що не відповідають вимогам Держкотлоенергонагляду, інших інспектуючих органів, з приладами обліку природного газу, які не пройшли держпівірку, або не зареєстровані в «Одесагаз». Це призводить до того, що підприємство змушене сплачувати за витрати газу по максимальній продуктивності газовикористовуючого обладнання, а не за фактично спожитий газ. Такі котельні вимагають вкладення великих грошових коштів - на проведення експертизи, складання технічних паспортів для обладнання, реєстрацію у Держнаглядохоронпраці, а також на проведення ремонту обладнання, заміни автоматики системи безпеки, заміну газових лічильників (з підвищенням класу точності). Переважна частина котельень використовує газ і ККД складає близько 87-89%. Теплові втрати в мережах (витоки і теплові втрати трубопроводами) складають в середньому 12,5% від виробленого тепла.

Районні і квартальні котельні знаходяться в робочому стані незважаючи на те, що на багатьох котельнях котли виробили свій ресурс. Котли в процесі експлуатації ремонтували і технічно модернізували. Проте, загальний стан допоміжних систем і устаткування (насосів, клапанів, вентиляторів, ізоляції) знаходиться в незадовільному стані і вимагають заміни.

Основним устаткуванням малих газових котельень є малоефективні котли НИИСТУ-5 з КПД 70-75%., КПД котельних, які працюють на вугіллі, не більше 60%.

2. Результати фінансово-економічної діяльності КП «ТМО»

№п/п	Найменування доходів та витрат	Од. виміру	2018 рік
1.	Корисний відпуск з мереж ліцензіата теплової енергії власним споживачам та теплової енергії інших власників –всього, в т.ч. Населення Бюджетні організації Інші споживачі Релігійні організації	Гкал Гкал Гкал Гкал Гкал	1 303 557,0 1 079 393,0 181 103,0 42 367,0 694,0
2.	Всього доходів, у тому числі:	Тис. грн	2 098 791,9
2.1.	<i>Дохід від реалізації товарів, робіт, послуг (рядок 2000 форми №2), у т.ч.</i>	Тис. грн	1 375 107,2
2.1.1	реалізація теплової енергії, послуг ЦО та ГВП	Тис. грн	1 355 927,6
2.1.2	доходи від підкачки холодної води на багатоповерхові будинки	Тис. грн	19 179,7
2.1.3	Інші доходи	Тис. грн	0,00
2.2	<i>Інші операційні доходи(ряд.2120), у т. ч.</i> ВЕР Реалізація матеріалів Інші доходи(702,719,746) Списання кредиторської заборгованості Дотація по різниці в тарифах	Тис. грн Тис. грн Тис. грн Тис. грн Тис. грн Тис. грн	21 769,0 3 697,9 1 734,0 544,6 736,4 15 056,0
2.3.	<i>Інші доходи (рядок 2240), у т.ч.</i> Безкоштовно отримані необоротні активи Капітальні трансферти Поточні трансферти	Тис. грн Тис. грн Тис. грн Тис. грн	701 915,7 20 665,1 39 919,5 641 331,0
3.	Всього витрат, у тому числі	Тис. грн	1 987 610,3
3.1.	<i>Витрати на теплову енергію та надання послуг теплопостачання</i>	Тис. грн	1 866 697,5
3.2.	<i>Інші витрати, у т. ч</i>	Тис. грн.	120 912,8
3.2.1.	<i>Інші операційні витрати (рядок 2180), у т. ч.</i> Пені та штрафи Резерв сумнівних боргів	Тис. грн Тис. грн Тис. грн	100 615,8 63 488,6 34 093,1
3.2.2.	<i>Інші витрати (підкачка хол. води, списання необоротних активів та амортизація орендованих ОЗ)</i>	Тис. грн	20 297,0
4.	Чистий прибуток(+), збиток(-(ряд.2- ряд.3), у т. ч.	Тис. грн	111 181,6
4.1	<i>Прибуток (+), збитки (-) від реалізації послуг теплопостачання</i>	Тис. грн	-510 769,9
	<i>Прибуток(+), збитки(-) від іншої діяльності</i>	Тис. грн	621 951,7

За результатами господарської діяльності у 2018 році підприємством отриманий прибуток у сумі **111,182 млн. грн**, у тому числі від реалізації послуг теплопостачання отриманий збиток у сумі **510,770 млн. грн**, від іншої операційної діяльності отриманий прибуток у сумі **621,95 млн. грн**.

Збитки від основної виробничої діяльності з надання послуг теплопостачання за 2018 рік у розмірі 510,77 млн. грн виникли в результаті того, що діючі тарифи на теплову енергію та послуги з централізованого опалення і гарячого водопостачання відшкодували фактичні витрати підприємства на надання цих послуг споживачам в цілому по підприємству на 72,6 %.

Прибуток від іншої операційної діяльності у розмірі 621,95 млн. грн отриманий в основному за рахунок отриманої з державного бюджету дотації з різниці в тарифах за минулі періоди, отриманих з міського бюджету поточних трансфертів на відшкодування окремих витрат підприємства згідно зі складовими затверджених тарифів та капітальних трансфертів на реконструкцію та модернізацію теплових мереж та ЦТП.

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Таким чином, чистий прибуток за 2018 рік є результатом надання підприємству з державного бюджету дотації з різниці в тарифах за минулі періоди та надання з міського бюджету поточних трансфертів на відшкодування окремих витрат підприємства згідно зі складовими затверджених тарифів.

3. Ліквідність та зобов'язання

Внаслідок невідповідності діючих тарифів на теплову енергію та послуги з центрального опалення економічно обґрунтованому рівню та накопичення підприємством збитків в результаті недостатнього бюджетного фінансування різниці в тарифах, кредиторська заборгованість підприємства значно перевищує дебіторську заборгованість.

Кредиторська заборгованість підприємства станом на 01.01.2019 року склала 1 647 800,9 тис. грн., в т. ч. за першочерговими платежами:

№	Кредиторська заборгованість	Одиниця виміру	Станом на 01.01.2019 р
1	Заборгованість за природний газ перед НАК «Нафтогаз України»	тис. грн.	907 047,9
2	Заборгованість за транспортування природного газу перед ПАТ «Укртрансгаз»	тис. грн.	18 868,4
3	Заборгованість за розподіл природного газу перед ПАТ «Одесагаз»	тис. грн.	20 002,2
4	Заборгованість перед ПАТ «Одеська ТЕЦ»	тис. грн.	400 473,3
5	Заборгованість перед АТ «Одесаобленерго»	тис. грн.	67 276,3
6	Інша заборгованість	тис. грн.	264 132,8
	ВСЬОГО:	тис. грн.	1 647 800,9

Дебіторська заборгованість підприємства станом на 01.01.2019 року склала 491 896,7 тис. грн., у т. ч. за основними дебіторами:

№	Дебіторська заборгованість	Одиниця виміру	Станом на 01.01.2019
1.	Заборгованість населення за теплову енергію	тис. грн.	408 339,4
2.	Заборгованість міського бюджету за теплову енергію	тис. грн.	620,2
3.	Заборгованість державного та обласного бюджетів за теплову енергію	тис. грн.	716,9
4.	Заборгованість інших споживачів за теплову енергію	тис. грн.	33 430,2
5.	Заборгованість по пільгам та субсидіям	тис. грн.	48 790,0
	УСЬОГО:	тис. грн.	491 896,7

Коефіцієнт загальної ліквідності підприємства характеризує здатність підприємства забезпечити свої короткострокові зобов'язання з найбільш легко реалізованої частини активів – оборотних коштів, проводиться за формулою:

$$K = \text{Оборотні активи} / \text{Поточні зобов'язання}$$

Коефіцієнт загальної ліквідності для КП «Теплопостачання міста Одеси» складає:

$$K = 1\,099\,115 / 2\,289\,775 = 0,48$$

4. Екологічні аспекти підприємства

Основні екологічні аспекти підприємства занесені в таблицю, що додається нижче.

п/п	Діяльність/ продукт/послуга	Аспект	Вплив на навколишнє середовище	Відповідність законодавству
1	Виробництво теплової енергії	Споживання кам'яного вугілля та природного газу	Виснаження природних ресурсів, викиди забруднюючих речовин в атмосферу	Закон України «Про охорону навколишнього природного середовища» від 25.06.1991р. Кодекс про надра
2	Робота електрообладнання	Використання електроенергії	Виснаження природних ресурсів	Закон України «Про охорону навколишнього природного середовища» від 25.06.1991р. Кодекс про надра
		Утворення шуму	Вплив на навколишнє природне середовище та на здоров'я людини	Закон України «Про охорону навколишнього природного середовища» від 25.06.1991р., Закон України «Про охорону праці»
3	Освітлення	Утворення відходів люмінесцентних ламп	Накопичення відходів, забруднення ґрунту і ґрунтових вод	Закон України «Про охорону навколишнього природного середовища» від 25.06.1991р., Закон України «Про відходи», Закон України «Про охорону земель» від 16.06.2003р., Земельний Кодекс, Кодекс про надра
4	Водопостачання та водовідведення	Використання водних ресурсів	Виснаження природних ресурсів	ЗУ «Про охорону навколишнього природного середовища» ЗУ «Про раціональне використання природних ресурсів» Водний кодекс України
		Скид відпрацьованих вод в каналізацію	Забруднення води, ґрунту	ЗУ «Про охорону навколишнього природного середовища» ЗУ «Про охорону земель» Земельний кодекс України Водний кодекс України

5. Соціальні аспекти та кадрова політика КП «ТМО»

Облікова чисельність працівників КП «ТМО» на 31 січня 2019 року складає 2513 працівників, при штатному розписі - 3113 чоловік. Середній розряд робітників п'ятий, чисельність робочих складає 2597 осіб, чисельність інженерно-технічних працівників - 516 осіб.

Система управління персоналом КП «Теплопостачання міста Одеси» спрямована на порядок, принципи відбору та найму співробітників Підприємства, їх адаптацію, навчання, допуск до самостійної роботи, підтримку необхідної кваліфікації персоналу протягом усієї трудової діяльності, створення ефективної матеріальної та моральної мотивації праці, постійне стимулювання до самовдосконалення методом оцінки, атестації та ротачії персоналу, створення умов для кар'єрного росту, та матеріальної підтримки при переході від трудової діяльності до виходу на пенсію.

Основні етапи роботи з персоналом в КП «Теплопостачання міста Одеси» наступні.

Відбір та найм персоналу

Добір персоналу та комплектація робочих місць та посад КП «Теплопостачання міста Одеси» здійснюється кандидатами необхідного рівня професійної кваліфікації та стану здоров'я. Кваліфікаційні

вимоги, у тому числі обсяг знань та навичок для кожної посади, а також вимоги до стану здоров'я кандидатів на певні посади встановлюються Галузевими нормативними документами.

З метою оптимізації відбору та найму на роботу в КП «Теплопостачання міста Одеси» осіб, які бажають працювати на вакантних посадах працівників керівного складу та спеціалістів Підприємства, для забезпечення об'єктивної оцінки їх ділових та професійних якостей на підприємстві затверджена «Процедура відбору та найму кандидатів на роботу в КП «Теплопостачання міста Одеси».

Відповідно до цієї «Процедури...», у першу чергу на заміщення вищезгаданих посад розглядаються кандидати з підготовленого кадрового резерву.

Якщо у базах кадрового резерву відсутні підготовлені кандидати, служба персоналу оголошує конкурс на заміщення вакантної посади серед співробітників Підприємства.

Його метою є забезпечення права рівного доступу співробітників Підприємства та інших осіб до заміщення вакантних посад. Відповідно до цього Положення, конкурсний відбір проводиться серед працівників керівного складу та спеціалістів КП «Теплопостачання міста Одеси», які ще не досягли встановленого законодавством граничного пенсійного віку.

При відсутності на підприємстві кандидатів на заміщення вакантних посад, служба персоналу:

- a. розглядає документи «банку даних», подані претендентами на роботу в підрозділі Підприємства, відбирає підходящі кандидатури та пропонує їх відповідному керівнику, в підрозділі якого наявна вакансія. Керівник проводить співбесіду для вияву інтелектуального рівня, професіоналізму, комунікативності та інших необхідних якостей.
- b. при потребі подає оголошення в місцевих засобах масової інформації готується та подається звіт за формою З-ПН до Одеського міського центру зайнятості.

З метою пошуку молодих спеціалістів КП «Теплопостачання міста Одеси» співпрацює з навчальними закладами різних рівнів акредитації. Для цього практикується прийом студентів для проходження виробничої практики, вивчення їх професійних і ділових якостей для можливого розгляду як кандидатів на роботу в підрозділі Підприємства.

Після прийняття рішення про прийом на роботу, служба персоналу оформлює документи згідно чинному законодавству. При цьому можливе встановлення випробувального терміну.

Адаптація персоналу

Важливим кроком у роботі з персоналом є організація виробничої і соціальної адаптації новоприйнятих співробітників. Перш за все, вона необхідна для того, щоб скоротити час, який зазвичай потрібний новому співробітникові, щоб освоїтися на новому робочому місці і почати працювати з максимальною віддачою.

Процес адаптації включає в себе наступні аспекти:

- 1) організаційна адаптація – процес, спрямований на засвоєння співробітником норм і правил, за якими живе підприємство:
 - ознайомлення з історією і традиціями Підприємства,
 - ознайомлення з організаційною структурою і виробничими задачами підрозділу,
 - ознайомлення з Правилами внутрішнього трудового розпорядку,
 - ознайомлення з умовами Колективного договору;
- 2) соціально-психологічна адаптація – процес входження в колектив, прийняття встановлених норм взаємин:
 - представлення новоприйнятих співробітників колективу безпосереднім керівником або директором за напрямком посадової діяльності,
 - налагодження виробничих контактів з членами колективу,
 - засвоєння вимог виробничої дисципліни.
- 3) професійна адаптація – опанування новим співробітником системою професійних знань і навичок та ефективне їх застосування на практиці, формування стійкого позитивного ставлення співробітника до своєї професії:
 - роз'яснення новачкові основного змісту його професійної діяльності,

- ознайомлення співробітника з його посадовими обов'язками, робочим місцем, умовами праці,
- проведення інструктажів,
- організація навчання працівників,
- періодичний контроль за навчанням новачків та перевірка застосування отриманих знань на практиці,
- урочисте вручення кваліфікаційного посвідчення, тощо.

Завершення кар'єри

З метою покращення якісного складу персоналу, створення працездатного колективу, що відповідає сучасним вимогам, в КП «Теплопостачання міста Одеси» діє система поступового виведення співробітників пенсійного віку з виробництва із створенням для них щадних умов при переході від трудової діяльності до виходу на пенсію. Так, співробітник, досягши пенсійного віку, у разі звільнення, має право отримати одноразову грошову виплату згідно «Положення про одноразову грошову виплату працівникам КП «Теплопостачання міста Одеси», які виходять на пенсію», передбаченого Колективним договором КП «Теплопостачання міста Одеси».

6. Перспективи розвитку

Найважливішим заходом стабілізації економічного стану комунального підприємства «Теплопостачання міста Одеси» є повний перегляд та затвердження економічно обґрунтованого тарифу на виробництво, транспортування, постачання теплової енергії для всіх категорій споживачів та послуги з централізованого опалення.

З 25.02.2019 року ліцензійну справу КП «ТМО» було передано з Одеської обласної державної адміністрації до Національної комісії регулювання енергетики та комунальних послуг, оскільки фактичний рівень забезпеченості споживачів приладами обліку теплової енергії станом на 01.01.2019 року досяг 90,3 % від загального обсягу реалізованої теплової енергії, у відповідності до пункту 1.4. Ліцензійних умов провадження господарської діяльності у сфері теплопостачання, затверджених постановою НКРЕКП від 22.03.2017 р. № 308 (зі змінами).

На сьогоднішній день, з метою приведення тарифів на теплову енергію до економічно обґрунтованого рівня, підприємство проводить повний перерахунок тарифів згідно з Порядком формування тарифів на теплову енергію, її виробництво, транспортування та постачання, послуги з централізованого опалення і постачання гарячої води, затвердженого Постановою НКРЕКУ від 24.03.2016 № 377.

Після закінчення розрахунків, згідно з Порядком проведення відкритих обговорень проектів рішень НКРЕКП, затвердженого Постановою НКРЕКП від 30.06.2017 № 866, КП «ТМО» планує подати заяву з відповідним комплектом документів до Департаменту міського господарства Одеської міської ради для ініціювання проведення громадських слухань згідно ст.23 п.5 Статуту територіальної громади, затвердженого рішенням Одеської міської ради №1240-VI від 25.08.2011р., після проведення яких питання щодо встановлення тарифів буде винесене на відкрите обговорення НКРЕКП.

Директор КП «ТМО»



І.С.Донченко