

**Інші примітки та розкриття до фінансової звітності  
Комунального підприємства «Харківські теплові мережі» за 2018 рік**

Даний звіт Комунального підприємства «Харківські теплові мережі» (надалі – Підприємство) складено відповідно до Положень (стандартів) фінансової звітності (надалі – П(С)БО) та складається з:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 р.
- Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 р.,
- Звіту про рух грошових коштів за 2018 рік.
- Звіту про власний капітал за 2018 рік,
- Приміток до річної фінансової звітності за 2018 рік,

Датою затвердження цієї фінансової звітності є дата 28.02.2019 року.

**Інформація про підприємство.**

Комунальне підприємство «Харківські теплові мережі» було створено 06.07.2001 року. Місцезнаходження Підприємства: 61037 м. Харків, вул. Мефодіївська, будинок 11 .

E-mail: hte@vl.kharkov.ua

Останні зміни до статуту Підприємства внесені 07.12.2018 року.

Основними видами діяльності Підприємства є:

- виробництво, транспортування, розподіл та реалізація теплової енергії усім групам споживачів за тарифами, що регулюються відповідно до чинного законодавства;
- надання послуг з централізованого опалення та постачання гарячої води;
- виробництво, використання для власних виробничих потреб, а також відпуск в мережі і реалізація електричної енергії відповідно до отриманих у встановленому порядку ліцензій та за тарифами, що регулюються чинним законодавством;
- технічне обслуговування та ремонт внутрішньобудинкових мереж централізованого опалення та гарячої води;
- інші види діяльності.
- Підприємство має наступні ліцензії:

№ з/п	Назва ліцензії	Назва уповноваженого органу, яким видано документ	Дата, №	Термін дії
1	Виробництво теплової енергії на теплоелектроцентралях та установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії	Національна комісія регулювання електроенергетики України (НКРЕ)	15.03.2011г. Серія АГ № 500402	03.03.2011 - 02.03.2021
2	Виробництво електричної енергії		15.03.2011р. Серія АГ № 500278	03.03.2011 - 02.03.2021
3	Надання послуг з перевезення пасажирів і небезпечних вантажів автомобільним транспортом (внутрішні перевезення пасажирів автобусами; внутрішні перевезення пасажирів легковими автомобілями на замовлення)	Державний комітет України з промислової безпеки, охорони праці та гірничного нагляду (Держгірпромнагляд) Територіальне управління Державного комітету України з промислової безпеки, охорони праці та гірничного нагляду по Харківській області	01.06.2011р. серія АГ № 590256	срок дії необмежений

4	Виробництво теплової енергії (крім діяльності з виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях і когенераційних установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії)	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики та комунальних послуг	Постанова від 30.03.2017 року №446	безстрокові
5	Транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами			
6	Постачання теплової енергії			

Середня кількість працівників Підприємства протягом звітного періоду складала 6126 осіб.

#### **Основа підготовки фінансової звітності**

Формат фінансових звітів представлений з урахуванням вимог Міністерства фінансів України, що затверджує форми фінансових звітів в Україні. Зміст рядків конкретизовано та розкрито у примітках.

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною вартістю (з урахуванням вимог П(С)БО), за винятком основних засобів, які відображені частково за переоціненою вартістю.

Фінансова звітність складена в тисячах гривень.

#### **Суттєві судження, оцінки та припущення**

Керівництво використовує ряд оцінок і припущень, що базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин, стосовно представлення активів і зобов'язань, розкриття умовних активів і зобов'язань, тощо, при підготовці фінансової звітності у відповідності з вимогами П(С)БО. Фактичні результати можуть відрізнятися від вказаних оцінок.

Припущення та зроблені на їхній основі розрахункові оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в оцінках визнаються в тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і в усіх наступних періодах перспективні.

Під час підготовки цієї фінансової звітності керівництвом було зроблено наступні судження, оцінки та припущення:

1) Підприємство продовжуватиме свою діяльність на підставі принципу безперервності, строк діяльності Підприємство – безстроково.

2) Жодний компонент бізнесу та/або група активів чи окремі активи не передбачені на продаж. Вся діяльність розглядається як діяльність, що продовжується, інформація з припиненої діяльності не наводиться.

3) Зменшення корисності активів не проводилось, так як за результатами проведення тестів на знецінення, ознак знецінення не виявлено.

4) Підприємством оцінено, що для тих активів та зобов'язань, що відображені в балансі як довгострокові, відшкодування активів або погашення зобов'язань, відповідно, відбудеться більш ніж через дванадцять місяців з дати балансу для кожного рядка активів та зобов'язань, а по поточним – не більш ніж протягом календарного року.

### Суттєві положення облікової політики

Облікова політика підприємства затверджена наказом генерального директора від 05 січня 2015 року №2, який погоджено директором департаменту комунального господарства Харківської міської ради. Дія наказу подовжена на 2018 рік наказом від 02.01.2018 року №2.

Цим наказом встановлені наступні межі суттєвості:

- окремих об'єктів обліку, що належать до активів, зобов'язань та власного капіталу підприємства, – 3 % від валюти балансу;
- окремих видів доходів і витрат – 2 % чистого прибутку (збитку) підприємства;
- відображення переоцінки або зменшення корисності об'єктів обліку – 10-відсоткове відхилення залишкової вартості об'єктів обліку від їх справедливої вартості;
- визначення оренди фінансовою – строк оренди приймається за величиною, що становить 75 відсотків терміну корисного використання об'єктів оренди.
- визначення суттєвості статей звіту про рух грошових коштів - 2% чистого руху грошових засобів від операційної діяльності підприємства.
- визначення суттєвості статей звіту про зміни у власному капіталі -2% власного капіталу підприємства.

### Основні засоби

Основні засоби відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу, а також частина основних засобів, які передані в повне господарське відання згідно договору з Управлінням Комунального майна та приватизації №1187 від 30.09.2003 року відображені за первісною вартістю з урахуванням дооцінки. Переоцінка об'єктів основних засобів проводиться у випадку, якщо залишкова вартість окремого об'єкта більш ніж на 10% відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу.

Зарахування до нерозподіленого прибутку перевищення сум попередніх дооцінок (індексаций) разом з сумою відновлення корисності над сумою зменшення корисності і попередніх уцінок залишкової вартості раніше переоцінених об'єктів основних засобів та нематеріальних активів здійснюється помісячно у сумі, пропорційній нарахуванню амортизації.

Знос основних засобів нараховується прямолінійним методом протягом очікуваних строків корисного використання відповідних активів:

Категорія активу	Строк корисного використання (роки)
Будівлі та споруди	від 15 до 83
Машини та обладнання	від 8 до 30
Транспортні засоби	8
Інструменти, прилади та інвентар	від 7 до 20
Інше	від 8 до 12

Об'єкти необоротних активів, що придбаваються для подальшого продажу, зараховуються до складу необоротних активів, що утримуються для продажу (субрахунок 286), на дату їх оприбуткування.

### Нематеріальні активи

Знос нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом протягом очікуваних строків корисного використання відповідних активів:

Категорія активу	Строк корисного використання (роки)
Права на об'єкти промислової власності; Інші нематеріальні активи (програмне забезпечення та ліцензії)	Від строку відповідно до правовстановлюючого документа, та до 10 років, якщо строк не встановлено

## **Запаси**

При відпуску запасів у виробництво, продажі та іншому вибутті їх оцінка здійснюється за методами:

- для взаємозамінних запасів (одного найменування, але різних цін) за методом ФІФО – собівартості перших за часом надходження запасів;
- для інших запасів - за ідентифікаційною собівартістю – обліковій ціні відповідної одиниці запасів.

## **Дебіторська заборгованість**

Підприємство відображає в балансі дебіторську заборгованість за чистою реалізаційною вартістю. Резерв сумнівних боргів з дебіторської заборгованості юридичних осіб створює один раз в квартал із застосуванням абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Заборгованість вважається сумівною та потребує нарахування резерву на підставі рішень суду про стягнення з боржника заборгованості або документів, які свідчать про порушення судом справи про банкрутство підприємства-боржника. На підставі цієї інформації погашення заборгованості є сумнівним.

Величина сумнівних боргів по підприємству-боржнику визначається у сумі основного боргу, визначеної у рішенні суду про стягнення заборгованості або на дату відкриття ліквідаційної процедури у сумі, що включена до реєстру вимог кредиторів у порядку зі ст. 51 Закону України «Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом». При сплаті боржником заборгованості за рішенням суду або при затвердженні судом ухвали про розстрочку виконання рішення суду, резерв корегується на суму сплаченого або розстроченого боргу.

Резерв сумнівних боргів з дебіторської заборгованості фізичних осіб визначається на основі класифікації дебіторської заборгованості за термінами непогашення з установленням коефіцієнтів сумнівності згідно п.9 П(С)БО 10 “Дебіторська заборгованість”. Аналітичний облік резерву сумнівних боргів відображається на рахунку 38 “Резерв сумнівних боргів” по кожному дебітору окремо юридичних осіб та в цілому по дебіторам - фізичним особам.

## **Зобов'язання та забезпечення майбутніх витрат та платежів**

Підприємство створює забезпечення на виплату відпусток працівникам, виходячи з фактичної суми відпусток за попередній період і планової кількості днів відпусток по підприємству. Залишок забезпечення на кінець звітного року на підставі результатів інвентаризації коригується так, щоб він дорівнював добутку кількості днів невикористаної працівниками щорічної відпустки та середньоденної оплати праці та сумі відповідних відрахувань на соціальні заходи.

## **Визнання доходів і витрат**

Доходи від основної діяльності формуються з нарахувань за виробництво, транспортування та постачання теплової енергії, надання послуг з централізованого опалення та постачання гарячої води, а також інших доходів.

Дохід визнається за методом нарахування під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників Підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена. Оцінка ступеню завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється шляхом вивчення виконаної роботи.

Витрати звітного періоду визнаються під час або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить 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 здійснені.

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

#### **Доходи та витрати (склад)**

У бухгалтерському обліку доходи та витрати, що включаються у фінансові результати, класифікуються по групах, склад їх відповідає складу доходів та витрат за національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. Склад інших сукупних доходів відповідає вимогам П(С)БО. Витрати відображаються за функцією витрат із додатковим розкриттям за характером витрат.

#### **Призначення деяких статей Звіту про рух грошових коштів**

Звіт про рух грошових коштів складається прямим методом із розбивкою потоків грошових коштів на операційну, інвестиційну та фінансову діяльність.

Всі проценти отримані класифікуються як операційна діяльність, проценти сплачені – як фінансова та інвестиційна діяльність.

### **РОЗКРИТТЯ СТАТЕЙ ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ**

#### **Розкриття звіту про фінансовий стан**

##### ***Основні засоби***

Основні засоби відображені в балансі за первісною вартістю.

Первісна вартість основних засобів станом на 01.01.2018 року складала 1 691 027 тис. грн., знос – 911 958 тис. грн.

У 2018 році вартість основних засобів було збільшено на суму 195 691 тис. грн..

Амортизація основних засобів за 2018 рік склала 62 365 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 року первісна вартість основних засобів складає 1 886 718 тис. грн., знос – 975 470 тис. грн., в тому числі первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватись, складає 281 458 тис. грн.

Первісна вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження, становить 1 886 718 тис. грн.

Протягом 2018 року підприємством проведено капітальних ремонтів та модернізації основних засобів на загальну суму 84 787 тис. грн.

На дату затвердження фінансової звітності все майно КП “Харківські теплові мережі” знаходиться під арештом.

##### ***Нематеріальні активи***

Станом на 01.01.2018 року первісна вартість нематеріальних активів складала 7 854 тис. грн, накопичена амортизація – 1 094 тис. грн.

Протягом звітного періоду було придбано нематеріальних активів на суму 264 тис. грн., амортизація нематеріальних активів за звітний рік склала 1 054 тис. грн. Станом на 31.12.2018 року первісна вартість нематеріальних активів становить 8 119 тис. грн., накопичена амортизація складає 2 148 тис. грн.

Склад нематеріальних активів:

Найменування	строк використання, що залишився
ПРАВА НА ВИГОТОВЛЕННЯ ТЕПЛОУТИЛІЗАЦІЙНИХ УСТАНОВОК НА 15000 м3 / год ВІДХІДНИХ ГАЗІВ	32
ПЗ "АВТОМАТИЗОВАНА СИСТЕМА РОЗРАХУНКІВ ЗА ТЕПЛОЕНЕРГІЮ З ЮРИДИЧНИМИ СПОЖИВАЧАМИ"	109
ЗВІТ ^ВИЗНАЧЕННЯ МОЖЛИВОСТІ І ДОЦІЛЬНОСТІ ВСТАНОВЛЕННЯ УТИЛІЗАТОРІВ ТЕПЛОТИ ВІДПРАЦЬОВАНИХ ГАЗІВ ЗА КОТЛАМИ ПОТУЖНІСТЮ БІЛЬШЕ 4МВт^	88
ЗВІТ "РОЗРОБЛЕННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ ТА ШЛЯХІВ ЗНИЖЕННЯ ВИКИДІВ ОКСИДІВ АЗОТУ В АТМОСФЕРУ ВОДОГРІЙНИМИ СПАЛЮВАЛЬНИМИ УСТАНОВКАМИ КП "ХТМ" ПОТУЖН БІЛЬШЕ 100 МВт ДО НОРМАТИВН ВИМОГ ДИРЕКТИВ ЄС	59
ЗВІТ "ПРОЕКТ СПІЛЬНОГО ВПРОВАДЖЕННЯ "СКОРОЧЕННЯ ПАРНИКОВИХ ГАЗІВ ЗА РАХУНОМ	120

МОДЕРНІЗАЦІЇ І ТЕХНІЧНОГО ПЕРЕОСНАЩЕННЯ КОМУНАЛЬНИХ ПІДПРИЄМСТВ ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ"	
ЗВІТ "ПРОЕКТ СПІЛЬНОГО ВПРОВАДЖЕННЯ "РЕКОНСТРУКЦІЯ СИСТЕМИ ТЕПЛОПОСТАЧАННЯ М. ХАРКОВА"	84
ЗВІТ "ВИЗНАЧЕННЯ БАЗОВОГО РІВНЯ (БАЗОВОЇ ЛІНІЇ) ВИКИДІВ ПАРНИКОВИХ ГАЗІВ КП "ХАРКІВСЬКІ ТЕПЛОВІ МЕРЕЖІ"	48
ПРОГРАМНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ^ЕНЕРГОЦЕНТР^	55

### **Запаси**

Придбані запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю. При відпуску запасів у виробництво, продажі та іншому вибутті їх оцінка здійснюється за методами:

- для взаємозамінних запасів (одного найменування, але різних цін) за методом ФІФО – собівартості перших за часом надходження запасів;
- для інших запасів - за ідентифікаційною собівартістю – обліковій ціні відповідної одиниці запасів.

Станом на 31.12.2018 року балансова вартість запасів у розрізі окремих кваліфікаційних груп складає:

Кваліфікаційна група	Залишки, тис. грн.
«Сировина і матеріали»	121 701
«Паливо»	1 594
«Запасні частини»	873
«Інші матеріали	15
«Малоцінні швидкозношувані предмети»	1 160
«Готова продукція»	-
«Товари на складі»	934
«Необоротні активи та грипи вибуття, утримувані для продажу»	-

На Підприємстві відсутні запаси до яких існують обмеження.

### **Дебіторська заборгованість.**

Станом на 31.12.2019 року Підприємство має довгострокову дебіторську заборгованість в розмірі 65 986 тис. грн., яка складається з

- розстроченої дебіторської заборгованості в розмірі 65 610 тис. грн., строк погашення якої визначений рішеннями суду:

Найменування контрагента	Сума довгострокової заборгованості, тис.грн	строк погашення
Управл освіти адміністрації Індустріального р-ну ХМР	760	2020 рік
Управл освіти адміністрації Немишлянського р-ну ХМР	10 454	2020 рік
Управл освіти адміністрації Шевченківського р-ну ХМР	7 222	2020 рік
Управл освіти адміністрації Московського р-ну ХМР	7 413	2020 рік
Харківське міське товариство Нове життя	46	2021 рік
СПДФО Азаров О.І.	205	2021 рік
Управл освіти адміністрації Основ'янського р-ну ХМР	6 734	2021 рік
ОКП ВЕП Держпром	4 680	2022 рік
ХНВК №45 Академічна гімназія	573	2022 рік
Харківська гімназія № 169	506	2022 рік
Харківська гімназія № 47	273	2022 рік
Управл освіти адміністрації Слобідського р-ну ХМР	14 533	2023 рік
Управл освіти адміністрації Холодногорського р-ну ХМР	11 140	2023 рік
КП "Жилкомсервис"	38	2023 рік
ДП ХЕМЗ	1 033	2026 рік

- заборгованість робітників по позикам – 376 тис. грн., строк погашення яких визначений договорами про надання позики, та складає більш ніж рік після дати балансу.

Поточна заборгованість Підприємства на кінець звітного періоду складається з:

- дебіторської заборгованості за реалізовану продукцію та надані послуги – 3 437 843 тис. грн., в т.ч. заборгованість населення за послуги теплопостачання, строк виникнення якої більш ніж 3 роки складає 411 471,3 тис. грн.
- дебіторської заборгованості за виданими авансами – 92 578 тис. грн.,
- дебіторської заборгованості по розрахунках з бюджетом – 219 933 тис. грн.,
- іншої поточної дебіторської заборгованості, до якої віднесено заборгованість за розрахунками:
  - по претензіям - 20 219 тис. грн.,
  - за договорами поступки права вимоги – 80 667 тис. грн.,
  - по витобах мережної води - 532 тис. грн.,
  - за надані орендні послуги – 416 тис. грн.,
  - з виконавчою службою по авансовому внеску - 375 тис. грн.,
  - з співробітниками по наданим позикам – 1 068 тис. грн.,
  - з співробітниками – 80 тис. грн.,
  - з фондом соціального страхування з тимчасової втрати працездатності – 1 838 тис. грн.,
  - з фондом соціального страхування нещасних випадків на виробництві – 1 тис. грн..

Резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості станом на 31.12.2018 року складає 336 491 тис. грн..

### **Кошти та розрахунки**

Станом на 31.12.2019 року залишки коштів у національній валюті становлять 54588 тис. грн., у т.ч. на поточних рахунках підприємства - 54 548 тис. грн., що надійшли на поточні рахунки від операційної діяльності та кошти кредитів Світового банку для інвестиційної діяльності.

### **Зобов'язання та забезпечення**

На кінець звітного періоду довгострокові зобов'язання Підприємства складають 1 050 221 тис. грн., в т.ч.:

- заборгованість перед банками по кредитах становить 413 776 тис. грн, у тому числі за валютним кредитом 14 944 тис. доларів США, що становить 413 776 тис. грн. по курсу на дату балансу (термін погашення кредитів 15.12.2033 р. та 15.12.2031 р.);
- розстрочена кредиторська заборгованість в розмірі 636275 тис. грн.:

Найменування контрагента	Сума довгострокової заборгованості, тис.грн	строк погашення
ДК «Газ України» НАК «Нафтогаз України»	127835	2032
КП «Харківводоканал»	327217	2028
ПАТ НАК «Нафтогаз України»	181223	2023

- залишок цільового фінансування по субсидіям для населення – 170 тис. грн..

Поточні зобов'язання Підприємства складаються з:

- короткострокових кредитів банків, що станом на 31.12.2018 року складають 48980 тис. грн., у тому числі заборгованість за валютним кредитом 1 408 тис. євро, що становить 44662 тис. грн. по курсу на дату балансу (термін погашення кредиту 21.05.2019 р.), по нарахованим відсоткам 4 318 тис. грн.;

- поточної кредиторської заборгованості за:

товари, роботи, послуги – 8 981 648 тис. грн., зокрема заборгованість перед НАК «Нафтогаз України» за спожитий газ складає 6 258 553 тис грн., з якої 3 184 334,6 тис. грн. - це вартість спожитого газу, який не підтверджений актами приймання - передачі природного газу з боку НАК «Нафтогаз України». В обліку Підприємства цей газ обліковується на підставі Актів про приймання природного газу, оформлених зі сторони КП "Харківські теплові мережі" на підставі даних вузлів обліку отриманого природного газу та документів,



які підтверджують отримані обсяги, підписаних підприємством - газорозподільної та газотранспортної систем, як отриманий від НАК «Нафтогаз України» на підставі укладених договорів.

Оскільки, маючи значну заборгованість перед НАК «Нафтогаз України» за спожитий природний газ, підприємство не має можливості змінити постачальника природного газу, яким є НАК «Нафтогаз України» згідно вимог Правил постачання природного газу, затверджених постановою НКРЕКП від 30.09.2015 N 2496. З метою забезпечення своєчасного та сталого проходження опалювального сезону на підставі Постанови КМУ від 22.03.2017 року №187 та розпорядження КМУ від 04.10.2017 року № 720-р НАК «Нафтогаз України» повинен надати Підприємству природний газ з оформленням відповідних актів приймання – передачі.

Правова позиція Підприємства підтверджена Постановою Верховного суду від 05.03.2019 року по справі № 922/755/18.

Постановою Кабінету Міністрів України від 19.10.2018 р. № 867 затверджено нове Положення про покладення спеціальних обов'язків на суб'єктів ринку природного газу для забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку природного газу (далі-Положення).

Згідно цього Положення на НАК «Нафтогаз України» покладенні спеціальні обов'язки по забезпеченню природним газом для виробництва теплової та електричної енергії.

Таким чином між КП «Харківські теплові мережі» та НАК «Нафтогаз України» укладені договори постачання природного газу для виробництва електричної та теплової енергії для всіх категорій споживачів на опалювальний період 2018-2019 р.р, які продовжують свою дію шляхом укладання відповідних додаткових угод.

- розрахунками з бюджетом – 9 328 тис. грн.,
- розрахунками зі страхування – 9 134 тис. грн.,
- розрахунками з оплати праці – 41 041 тис. грн.,
- за одержаними авансами – 139 201 тис. грн..
- інших поточних зобов'язань, які станом на 31.12.2018 року становлять 653027 тис. грн., у т. ч:

податкові зобов'язання та податковий кредит з ПДВ, строк сплати яких ще не наступив в розмірі 510 852 тис. грн.,

розрахунки зі співробітниками по утриманню із з/плати – 1 218 тис. грн. (аліменти, профвзноси, комунальні послуги та інше),

розрахунки з іншими кредиторами за послуги зв'язку – 132 тис. грн.,

розрахунки з кредиторами за оренду – 899 тис. грн.,

розрахунки з кредиторами за угодами поступки – 129 898 тис. грн.,

розрахунки з іншими кредиторами – 10 028 тис. грн..

### **Виправлення помилок.**

В результаті усунення протягом 2018 року помилок за попередні звітні періоди, шляхом коригування залишку нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) були виправлені вступні показники «Звіту про фінансовий стан» форма №1.

Вступні залишки активу балансу скориговано в бік збільшення по рядку 1135 на суму 39 тис. грн.

- у зв'язку зі зміною нормативно-грошової оцінки та ставки податку за земельні ділянки скоригований податок на землю в бік зменшення на суму 39 тис. грн.

Вступні залишки пасиву балансу скориговано в бік збільшення по рядку 1615 на суму 4 тис. грн.

- у зв'язку з відновленням кредиторської заборгованості перед КП «Жилкомсервіс» на підставі актів виконаних робіт за попередній звітний період, які були несвоєчасно отримані на суму 8 тис. грн.,

- у зв'язку зі зменшенням кредиторської заборгованості перед ТОВ «Схід-Теплоремонт» на підставі отриманого акту виконаних робіт, яким скориговані обсяги в бік зменшення на 3,8 тис. грн. за 2016 рік.



Внаслідок виправлення вище перелічених помилок, які були усунені протягом 2018 року, сальдо непокритого збитку, який станом на 01.01.2018 року складав 3489603 тис. грн. було зменшено на 35 тис. грн. (рядок 1420).

Відповідно показники «Звіту про фінансові результати» гр.4 також скориговані, у зв'язку з чим чистий фінансовий результат (збиток), який за 2017 рік складав 1672785 тис. грн. зменшився на 31 тис. грн. та складає 1672754 тис. грн..

#### **Розкриття звіту про фінансові результати (звіту сукупний дохід)**

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів робіт, послуг) складає 5 340 827 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції (товарів робіт, послуг) складає 7 012 461 тис. грн.

Інші операційні доходи підприємства складаються з доходів:

- від купівлі-продажу іноземної валюти - 113 тис. грн.,
- від здачі майна в оренду - 1 378 тис. грн.,
- одержаних штрафів, пені, неустойки – 8 578 тис. грн.,
- списання кредиторської заборгованості – 36 201 тис. грн.,
- від безкоштовно отриманих оборотних активів – 322 885 тис. грн.,
- від операційної курсової різниці – 2391 тис. грн.,

Інші операційні витрати складаються з:

- визнаних штрафів та пені у розмірі – 260 300 тис. грн.;
- сумнівні та безнадійні борги – 36 792 тис. грн.,
- втрати від знецінення запасів – 236 тис. грн.,
- нестачі і втрати від псування цінностей - 260 тис. грн.,
- витрати на купівлю-продаж іноземної валюти – 84 тис. грн.,
- перші 5 днів допомоги з непрацездатності – 4 697 тис. грн.,
- витрати, пов'язані зі здачею майна в оренду – 913 тис. грн.,
- втрати від операційної курсової різниці – 11 336 тис. грн.,
- інші витрати операційної діяльності – 27 304 тис. грн.

#### **Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін**

1. КП «Харківські теплові мережі» безпосередньо підпорядковано Департаменту комунального господарства Харківської міської ради, який здійснює повноваження по управлінню підприємством. Також до сфери управління Департаменту комунального господарства належать: КП «Харківводоканал», СКП «Харківзеленбуд», КП «Муніципальна компанія по поводженню з відходами», КП «Санітарно-екологічний центр», КП «Міськсьвітло», КП «Рітуал», СКП «Заповіт» з якими підприємство продовж 2018 року здійснювало наступні господарські операції:

Найменування пов'язаної сторони	Характер відносин з пов'язаною стороною	Види та обсяги операцій (сума)	Використані методи оцінки активів і зобов'язань в операціях з пов'язаною стороною	Заборгованість			
				дебіторська		кредиторська	
				на початок звітного періоду	на кінець звітного періоду	на початок звітного періоду	на кінець звітного періоду
КП «Харківводоканал»	теплова енергія	24027	регульований тариф	7276	4081	0	0
	послуги по опломбуванню вузла обліку теплової енергії, ввідача техумов	4	«витрати плюс»	0	0	0	0

	розрахунки по відшкодуванню вартості експлуатації та технічного обслуговування холодноводних установок	12172	«витрати плюс»	901	1068	0	0
	послуги з водопостачання на власні потреби та ГВН, водовідведення	258403	регульований тариф	0	0	556102	732166
	ремонти та техобслуговування ВБМ	38	«витрати плюс»	0	0	0	38
	роботи з технічної експлуатації газових котелень	3	«витрати плюс»	0	0	53	1
	автопослуги	127	«витрати плюс»	0	0	88	74
СКП «Харківзеленбуд»	теплова енергія	170	регульований тариф	0	35	41	0
	послуги з благоустрою території після проведення ремонтних робіт мереж теплопостачання	158	«витрати плюс»	0	0	108	228
КП «Муніципальна компанія по поводженню з відходами»	теплова енергія	68	регульований тариф	16	78	0	0
	вивезення (захоронення) відходів	9	регульований тариф	0	0	1	3
КП «Санітарно-екологічний центр»	теплова енергія	16	регульований тариф	3	0	0	4
КП «Міськсвітло»	теплова енергія	279	регульований тариф	34	0	0	2
КП «Рітуал»	техобслуговування, повірка вузлів обліку енергії	4	регульований тариф	0	0	0	0
КП «Рітуал»	теплова енергія	668	регульований тариф	33	73	0	0
СКП «Заповіт»	теплова енергія	20	регульований тариф	5	2	0	0
Департамент ЖКГ Харк.міської ради	виконані роботи	512	«витрати плюс»	14	0	0	0
Департамент ЖКГ Харк.міської ради	теплова енергія	151	регульований тариф	0	0	0	0

Протягом 2018 року КП «Харківські теплові мережі» відповідно з рішенням 17 сесії 7 скликання Харківської міської ради від 20.12.2017 р. № 850/17 «Про бюджет міста Харкова на 2018 рік» отримало фінансування з бюджету міста Харкова в розмірі 322 468 тис. грн., розпорядником яких був Департамент комунального господарства Харківської міської ради, а саме:

Код головного розпорядника коштів. Код функції.	КЕКВ	Отримано , тис. грн.	Напрямок використання
14	Департамент комунального господарства Харківської міської ради		

1416012- забезпечення функціонування теплових мереж	2610	123 467	виплата заробітної плати та податків з неї
		26 533	виплата ЄСВ на фонд заробітної плати
		95 000	оплата ТЕЦ-5 за теплову енергію
		5 000	оплата АТ «ХОЕ» за електричну енергію
1417670 - внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання	3210	51 994	придбання спецтехніки
1417310 - реалізація заходів щодо інвестиційного розвитку територій	3210	3 060	реконструкція теплових мереж по вул. Військовій
1416016 - впровадження засобів обліку витрат та регулювання споживання води та теплової енергії	3210	8 547	встановлення засобів обліку споживання теплової енергії в житлових будинках
	2610	8 867	встановлення квартирних засобів обліку споживання гарячої води

Протягом 2018 року були здійснені виплати управлінському персоналу підприємства наступного характеру:

Вид виплат	Сума виплат за 2018 рік, тис. грн.
Поточні виплати (з/плата, премії та бонуси)	381,2
Виплати по закінченню трудової діяльності	-
Інші довгострокові виплати	-
Виплати при звільненні	-
Платежі на основі акцій	-
Видані позики (займи)	-
Всього:	381,2

### ***Розкриття звіту про рух грошових коштів***

Звіт про рух грошових коштів розкриває рух грошових коштів за результатами роботи підприємства та залишок грошових коштів на розрахункових рахунках на 31.12.2018 року.

При формуванні звіту застосовується прямий метод руху грошових коштів в результати операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

Впродовж року підприємство мало надходження грошових коштів від операційної діяльності в загальній сумі 6 114 953 тис. грн., а саме від реалізації продукції, товарів та послуг – 4 262 909 тис. грн., та інші надходження (повернення податків і зборів, надходження авансів) – 1 852 044 тис. грн.

Витрати грошових коштів підприємства складаються з витрачань на оплату:

товарів – 5 365 884 тис. грн., праці — 347 128 тис. грн., податку на додану вартість – 59 791 тис. грн., відрахувань на соціальні заходи –99 619 тис. грн., інших податків і зборів – 101 705 тис. грн.. та інших витрачань 89 322 тис. грн.. ( повернення авансів, курсові різниці з придбання, продажу валюти). В загальній сумі витрати становлять 6 063 449 тис. грн.

Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності відбувався за рахунок витрачання на придбання необоротних активів в сумі 300 629 тис. грн. Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності становить - 308 857 тис. грн.

Рух коштів у результаті фінансової діяльності відбувався за рахунок отримання позик — 281 211 тис. грн., погашення позик — 118 616 тис. грн. та витрачання на сплату відсотків — 6 031 тис. грн.

Таким чином залишок коштів на кінець 2018 року становить 54 588 тис. грн..

### ***Розкриття звіту про власний капітал***

У складі власного капіталу підприємства відображені:

Статутний капітал підприємства, який станом на 01.01.18 року складав 503 331 тис. грн., станом на 31.12.2018 року складає 548 432 тис. грн. Збільшення статутного капіталу на суму 45 101 тис. грн. відбулося за рахунок внесків власника.

Капітал в дооцінках, який був сформований внаслідок проведення в попередні періоди дооцінки основних засобів, станом на 01.01.2018 року складав – 11 863 тис. грн., нарахована амортизація на суму дооцінку за рік склала 880 тис. грн.. Таким чином, капітал в дооцінках станом на 31.12.2018 року становить 10 983 тис. грн.

Додатковий капітал підприємства, який станом на 01.01.18 року складав 78 673 тис. грн., станом на 31.12.2018 року становить 123 590 тис. грн. Зміни додаткового капіталу відбулися в бік збільшення за рахунок:

- отримання коштів з бюджету міста Харкова в розмірі 51 994 тис. грн.,

- передачі майна територіальною громадою в повне господарське відання на суму 38 780 тис. грн.,

в бік зменшення за рахунок :

- нарахованої амортизації в розмірі 756 тис. грн.

- коригування додаткового капіталу на суму затвердженого статутного капіталу в розмірі 45 101 тис. грн.

Накопичені збитки підприємства станом на 01.01.2018 року з урахуванням коригувань складають 3 489 568 тис. грн., станом на 31.12.2018 року – 5 230 120 тис. грн.

### ***Безперервність діяльності***

Метою діяльності підприємства є задоволення суспільних потреб населення міста Харкова, підприємств, установ і організацій, незалежно від форм власності, у якісній тепловій енергії при найменших витратах, одержання прибутку для розвитку підприємства, забезпечення інтересів його працівників та задоволення їх економічних і соціальних потреб.

Основні види діяльності підприємства - виробництво, транспортування, постачання теплової енергії та надання послуг населенню з централізованого опалення та гарячого водопостачання за тарифами, що регулюються відповідно до чинного законодавства.

Згідно з рішенням №946 від 30.09.2003 року Харківського міськвиконкому КП «Харківські теплові мережі» визначене виконавцем послуг у житловому фонді з централізованого теплопостачання та підігріву гарячої води у комунальної власності м. Харкова.

Відповідно до ст.5 Закону України «Про житлово-комунальні послуги» №2189-VIII від 9 листопада 2017 року (далі по тексту Закон) до переліку комунальних послуг віднесені послуги з постачання теплової енергії та постачання гарячої води.

При цьому, згідно тлумаченню визначеному у Законі , житлово-комунальні послуги є результатом господарської діяльності, спрямованої на забезпечення умов проживання та/або перебування осіб у житлових і нежитлових приміщеннях, будинках і спорудах, комплексах будинків і споруд відповідно до нормативів, норм, стандартів, порядків і правил, що здійснюється на підставі відповідних договорів про надання житлово-комунальних послуг.

Відповідно до ст. 8 Закону виконавець комунальної послуги зобов'язаний забезпечувати своєчасність надання, безперервність і відповідну якість комунальних послуг

згідно із законодавством. Слід зазначити, що надання комунальних послуг (ст. 16. Закону) здійснюються безперервно, крім часу перерв на:

1) проведення ремонтних і профілактичних робіт згідно з будівельними нормами і правилами, правилами технічної експлуатації і користування, положеннями про проведення поточного і капітального ремонтів та іншими нормативно-правовими актами;

2) міжопалювальний період для систем опалення виходячи з кліматичних умов згідно з нормативно-правовими актами;

3) ліквідацію наслідків аварії.

Крім того, КП «Харківські теплові мережі» здійснює свою діяльність відповідно до ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва теплової енергії, ліцензійних умов провадження господарської діяльності з транспортування теплової енергії магістральними і місцевими (розподільчими) тепловими мережами, ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання теплової енергії затверджених постановою Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг №308 від 22.03.2017 року.

Відповідно до Закону України «Про ліцензування видів господарської діяльності» та Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», згідно постанові №446 від 30.03.2017 року КП «Харківські теплові мережі» має безстрокові ліцензії на провадження господарської діяльності з виробництва теплової енергії (крім діяльності з виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках та установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії), на право провадження господарської діяльності з транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами, на право провадження господарської діяльності з постачання теплової енергії.

Також, згідно рішення Національної комісії регулювання електроенергетики України №314 від 03.03.2011 року КП «ХТМ» має ліцензії на виробництво теплової енергії на теплоелектроцентралях та установках з використанням нетрадиційних або поновлювальних джерел енергії (№500402), та ліцензію на виробництво електричної енергії (№500278).

Слід зазначити, що в місті Харкові прийнята замкнута (з циркуляцією теплоносія) схема теплопостачання, теплоносієм якої є вода. Тривалість опалювального періоду в середньому складає близько 180 діб з цілорічним цілодобовим забезпеченням споживачів гарячим водопостачанням за винятком ремонтних періодів, коли певні ділянки теплових мереж і теплоджерел виводяться у планово-запобіжні ремонти.

Система теплопостачання міста, що історично склалася, включає декілька схем теплопостачання - централізовану і децентралізовану. Кожна схема розділяється на зони теплопостачання в які входять - теплоджерело і теплові мережі від нього. Унікальність централізованої системи полягає в тому, що існують окремі зони теплопостачання, які хоча й функціонують самостійно, але взаємопов'язані між собою.

Централізована система теплопостачання почала формуватися ще на початку 30-х років минулого століття. Інтенсивно розвивалася в періоди індустріалізації і інтенсивного цивільного і житлового будівництва на підставі планів розвитку міста і країни. На сьогоднішній день - це найбільш розвинута система, що дозволяє здійснювати взаємодію різних джерел вироблення тепла, - теплоелектроцентралей з районними і квартальними котельними та обумовлює безперервність функціонування системи теплопостачання м. Харкова.

КП «ХТМ» займає значну долю обсягу виробництва теплової енергії по Харківському регіону – біля 75 % та являється основним постачальником теплової енергії та послуг з централізованого опалення та централізованого постачання гарячої води споживачам м. Харкова.

В структурі корисного відпуску теплової енергії споживачам найбільшу питому вагу складає населення більш 87 %.

Відповідно до Зведеного переліку суб'єктів природних монополій станом на 30.07.2017 року, який складений Антимонопольним комітетом України відповідно до ст.5 Закону України «Про природні монополії» від 20.04.2000 року №1682-III та розміщений на офіційному веб-сайті АМКУ, Підприємство є суб'єктом природних монополій по транспортуванню теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами.

Таким чином, наведені вище особливості виробничої діяльності Підприємства та посилання на вимоги діючого законодавства підтверджують безперервність діяльності КП «Харківські теплові мережі» щодо надання послуг з постачання теплої енергії та постачання гарячої води.

За звітний період Підприємство є збитковим. Збитки отримані з причин, незалежних від підприємства. Так, зростання собівартості 1 Гкал теплової енергії обумовлено:

- невідповідністю термінів введення в дію цін на основні види енергоносіїв (природний газ, покупну теплову енергію, електроенергію, воду) для населення, бюджетних установ та інших споживачів та несвоєчасністю відповідних змін тарифів на виробництво теплової енергії та послуги з теплопостачання;
- зростанням тарифів на воду для потреб постачання гарячої води населенню, зміною рівня прожиткового мінімуму для працездатних осіб та здійсненням з 01.01.2017 р. доплат до мінімальної заробітної плати до рівня 3723 грн.;
- збитковістю послуги з централізованого постачання гарячої води, однією з причин якої є відсутність у тарифах витрат щодо нормативних втрат теплової енергії та води у мережах, внаслідок недосконалості регуляторної бази;
- зменшенням обсягів реалізації теплової енергії на 10% з причини невідповідності фактичної температури зовнішнього повітря та тривалості опалювального періоду, передбачених у розрахунках діючих тарифів.

Крім того підприємство несе витрати, які не мають джерел покриття у діючих тарифах, а саме:

- нарахування пені та штрафів за несвоєчасні розрахунки за спожиті енергоносії;
- сплата відсотків за користування кредитними ресурсами.

Також негативно вплинуло на фінансовий стан підприємства дотримання вимог Постанови КМУ № 865 від 30.11.2016 року «Про особливості нарахування плати за надану послугу з централізованого опалення населенню в разі відсутності в квартирі (будинку садибного типу) та на вводах у багатоквартирний будинок засобів обліку теплової енергії в опалювальний сезон 2016/17 років. Результатом застосування цієї Постанови по КП "Харківські теплові мережі" стало 574,3 млн. грн. недонарахованих доходів споживачам через різні підходи при визначенні тарифних доходів і фактичних нарахувань.

Значний вплив на фінансові показники здійснює збитковість послуги централізованого гарячого водопостачання, особливо в міжопалювальний період. Збитки від цього виду діяльності за останній час зросли пропорційно зростанню вартості природного газу. Збитковість обумовлена відсутністю при формуванні діючих тарифів витрат на покриття нормативних втрат теплової енергії і води в мережах гарячого водопостачання та внутрішньобудинкових мережах внаслідок недосконалості регуляторної бази з причини відсутності можливості врахування у діючих тарифах на теплову енергію витрат теплової енергії та води в мережах централізованого постачання гарячої води та внутрішньобудинкових системах, витрат води через недостатню чутливість квартирних засобів обліку.

Обов'язковість проведення громадських слухань за згодою органів місцевого самоврядування відповідно до Постанови НКРЕКП № 866 від 30.06.2017 року «Про затвердження Порядку проведення відкритого обговорення проектів рішень Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» у разі коригування та встановлення тарифів призводить до довготривалої процедури (мінімальний строк коригування тарифів 3-5 місяців, мінімальний строк встановлення тарифів – 1-2 роки)

Невідповідність діючих тарифів фактичним витратам підприємства утворює різницю в тарифах на теплову енергію, послуги з централізованого опалення, постачання гарячої води для населення. За період з 01.01.2016 року не передбачено погашення збитків підприємствам

теплопостачання, пов'язаних з існуванням різниці в тарифах на теплову енергію, послуги з централізованого опалення, постачання гарячої води для населення.

Також, негативно впливає Постанова КМУ №217 від 18.06.2014 року "Про затвердження Порядку розподілу коштів, що надходять на поточні рахунки із спеціальним режимом використання для проведення розрахунків з постачальником природного газу, на якого покладені спеціальні обов'язки», згідно з яким при розрахунку нормативу перерахування грошових коштів на рахунок НАК «Нафтогаз України» застосовується коригуючий коефіцієнт, що враховує рівень розрахунків підприємства за постачання газу і призводить до додаткових нарахувань за спожиті енергоносії за рахунок недофінансування витрат підприємства. Так, в 2018 році в розпорядженні підприємства залишалося лише 12% від надходження коштів від споживачів теплової енергії. Коштів, що залишаються в розпорядженні підприємства недостатньо для своєчасної виплати заробітної плати, проведення ремонтних робіт, оплати спожитих електроенергії, води та інших витрат.

Зазначене призводить до неможливості здійснення 100% розрахунків за спожиті енергоносії, навіть за умови 100% розрахунків споживачів, як наслідок нараховані штрафи та пені станом на 01.01.2019 р. - 1103,2 млн. грн., у тому числі за 2018 рік - 260,3 млн. грн.,

Через неможливість застосування відповідних санкцій до основного споживача (населення), джерела компенсації цих витрат взагалі відсутні.

Таким чином, підприємство вважає, що для виходу із складного фінансового становища (з метою зменшення збитковості) необхідно здійснити розрахунок нових тарифів на теплову енергію та надання послуг теплопостачання та внести зміни до Закону України «Про Державний бюджету України на 2019 рік» з прийняттям відповідної Постанови КМУ щодо надання субвенції з держаного бюджету на покриття збитків підприємствам теплопостачання, пов'язаних з існуванням різниці в тарифах на теплову енергію, послуги з централізованого опалення, постачання гарячої води для населення за попередні періоди.

Також у відповідності до рішення 23 сесії 7 скликання Харківської міської ради від 28.11.2018 р. №1282/18 "Про бюджет міста Харкова на 2019 рік" та рішення 24 сесії 7 скликання Харківської міської ради від 19.12.2018 р. №1414/18 "Про затвердження кошторисів витрат на виконання "Програми розвитку і реформування житлово-комунального господарства м. Харкова на 2011-2020 рр." за рахунок коштів бюджету міста Харкова на 2019 рік" зі змінами та доповненнями передбачене фінансування КП «Харківські теплові мережі» за наступними напрямками :

- провадження засобів обліку витрат та регулювання споживання води та теплової енергії — 13 000,0 тис.грн.;
- фінансова допомога — 65 000,0 тис.грн.;
- будівництво об'єктів житлово-комунального господарства — 195 000,0 тис.грн.;
- внески до статутного капіталу— 54 000,0 тис.грн.

### **Події після дати балансу**

Інформація стосовно суттєвих судових справ станом на 31.12.2018 року, які на теперішній час перебувають на розгляді у судах всіх юрисдикцій, та в подальшому можуть вплинути на фінансовий стан підприємства:

№	Предмет судового розгляду	Сторони у справі	Ціна позову, тис. грн.	У тому числі		Стадія судового провадження (перша, апеляційна, касаційна інстанція)	Рішення, прийняте за результатами розгляду справи у попередніх інстанціях	Власна оцінка результатів кінцевого вирішення справи
				Сума основного боргу, тис. грн.	Штрафні санкції, тис. грн.			
1.	Стягнення заборгованості за неналежне виконання договірних зобов'язань (теплова енергія)	Справа № 922/1655/17 За позовом КП «Харківські теплові мережі» до Управління освіти	49 429,3	29 211,9	Інфляційні 18214,9; 3% річних 2002,4	Друга інстанція (Харк.апел. госп.суд), на розгляді скарга на ухвалу	В провадженні суду	На користь КП «ХТМ»



		адміністрації Київського району ХМР						
2.	Скасування рішення Офісу великих платників податків ДФС від 30.03.2018р. №1 про списання коштів в погашення боргу з податку на прибуток	Справа № 820/5033/18/ 31631/18 Комунальне підприємство «Харківські теплові мережі» та Харківське управління Офісу великих платників податків ДФС	11827,7		11827,7	Перша інстанція Харківський окружний адміністратив ний суд	Клопотання відповідача - Харківського управління Офісу великих платників податків ДФС про зупинення провадження у справі про скасування Рішення - задоволене	На користь КП «ХТМ»
3.	Скасування податкової вимоги від 23.04.2015р. 24- 25	Справа №820/6453/15 Комунальне підприємство «Харківські теплові мережі» та Спеціалізована державна податкова інспекція з обслуговування великих платників податків у м.Харкові МГУ ДФС України №	121133,8	121133,8	-	Касаційна інстанція (Вищий адміністратив ний суд)	Прийнята касаційна скарга СДПІ з ОВП у м.Харкові МГУ ДФС на постанову Харківського окружного адміністративного суду від 25.10.2016 та ухвалу Харківського апеляційного адміністративного суду від 16.02.2017 у справі №820/6453/15	На користь КП «ХТМ»
4.	Стягнути з відкритих банківських рахунків кошти в погашення пені з податку на прибуток за 2014 рік	Справа №520/11625/18 Комунальне підприємство «Харківські теплові мережі» та Харківське управління Офісу великих платників податків ДФС	12 551,7	12 551,7	-	Перша інстанція Харківський окружний адміністратив ний суд	Прийнятий адміністратив- ний позов від Харківського управління Офісу великих платників податків ДФС від 17.12.2018р. та відкрите Харківським окружним адміністратив- ним судом провадження і призначення справи до розгляду.	На користь КП «ХТМ»
5.	Скасування податкової вимоги №219-50 від 06.03.2017	Справа №820/4076/17 Комунальне підприємство «Харківські теплові мережі» та Харківське управління Офісу великих платників податків ДФС	61227,9	35923,6	Пеня – 25304,3	Друга (другий апеляційний адміністратив ний суд)	Клопотання про продовження строків на усунення недоліків апеляційної скарги Харківського управління Офісу великих платників податків ДФС – в задоволенні відмовлено.	На користь КП «ХТМ»

6.	Скасування податкового рішення-повідомлення №0000245008 та №0000255008 від 28.04.2017	Справа №820/3303/18 Комунальне підприємство «Харківські теплові мережі» та Харківське управління Офісу великих платників податків ДФС	1459,5 10330,8		1459,5 10330,8	перша (Харківський окружний адміністративний суд)	Поновлено провадження за позовом КП «Харківські теплові мережі» до Харківського управління Офісу великих платників податків ДФС	На користь КП «ХТМ»
7.	Скасування вимоги, виписаної після проведення перевірки фінансово-господарської діяльності в частині формування заборгованості державного бюджету з різниці в тарифах	Справа : К/9901/66590/18 №820/1830/18 Комунальне підприємство «Харківські теплові мережі» та Північно – східний Офіс Держаудит служби	1906,3	1906,3	-	Третя (Верховний суд України)	Верховний суд України відкрив касаційне провадження за касаційною скаргою Північно-східного Офісу Держаудит-Служби на постанову Харківського окружного адміністративного суду від 21.06.2018 та ухвалу Харківського апеляційного адміністративного суду від 05.09.2018 у справі №820/1830/18	На користь КП «ХТМ»
8	Стягнення заборгованості, № 922/3311/18	НАК “Нафтогаз України” до КП “ХТС”	25774,53	20695,14	пеня — 3650,62 3% річ. - 684,51 інф. - 744,26	перша		Очікується відмова у стягненні основного боргу , стягнення 3% річних, інфляційних втрат та зменшення пені
9	Стягнення заборгованості, № 922/2884/18	АТ “Укртранс газ” до КП “ХТС”	3514162 1,34	33734726, 25	пеня — 1197312,04 3% річ. - 99776,00 інф. - 10110257,05	перша	Стягнуто: осн. борг — 33734726,25 пеня — 1197312,04 3% річ. - 99776,00 інф. - 110257,05	Очікується стягнення основного боргу, 3% річних, інфляційних втрат та зменшення пені
10	Стягнення заборгованості, № 922/3426/18	ПрАТ “Харьк. ТЕЦ-5” до КП “ХТС”	3317707 41,71	178116287 ,04	пеня — 96452613,99 3% річ. - 12566048,01 інф. - 44635792,67	перша		Очікується стягнення основного боргу, 3% річних, інфляційних втрат та зменшення пені
11	Стягнення заборгованості,	ПрАТ “Харьк. ТЕЦ-5” до КП	501134,8 5	-	3% річ. - 105525,40	перша	Стягнуто: 3% річ. -	Очікується

	№ 922/3649/18	“ХТС			інф. - 395609,45		105525,40 інф. - 395609,45	стягнення 3% річних та інфляційн их втрат
12	Стягнення заборгованості, № 922/3636/18	НАК “Нафтогаз України” до КП “ХТС”	5660529 1,02	43649489, 38	пеня — 8114611,9 6 3% річ. - 1588673,1 7 інф. - 3252516,5 1	перша		Очікуєтьс я стягнення основного боргу, 3% річних, інфляційн их втрат та зменшенн я пені
13	Стягнення заборгованості, № 922/3612/18	НАК “Нафтогаз України” до КП “ХТС”	3309620, 95	2460404,3 5	пеня — 314122,85 3% річ. - 76036,61 інф. - 286828,84	перша		Очікуєтьс я стягнення основного боргу, 3% річних, інфляційн их втрат та зменшенн я пені
14	Стягнення заборгованості, № 922/3602/18	НАК “Нафтогаз України” до КП “ХТС”	8475011 51,11	768179030 ,92	пеня — 52702167, 12 3% річ. - 4367797,5 9 інф. - 22252155, 48	перша		Очікуєтьс я стягнення основного боргу, 3% річних, інфляційн их втрат та зменшенн я пені
15	Стягнення заборгованості, № 922/3531/18	НАК “Нафтогаз України” до КП “ХТС”	9461857 0,86	78748284, 90	пеня — 11889715, 59 3% річ. - 1088403,2 9 інф. - 2892167,0 8	перша		Очікуєтьс я стягнення основного боргу, 3% річних, інфляційн их втрат та зменшенн я пені
16	Стягнення заборгованості, № 922/3539/18	НАК “Нафтогаз України” до КП “ХТС”	3609193 9,91	29391949, 74	пеня — 2539378,9 5 3% річ. - 899217,73 інф. - 3261393,4 9	перша		Очікуєтьс я стягнення основного боргу, 3% річних, інфляційн их втрат та зменшенн я пені

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Андреев С.Ю.

Попова Ю.В.