

Державне комунальне підприємство "Луцьктепло"

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
зі Звітом незалежного аудитора

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

ЗМІСТ

Звіт незалежного аудитора

Заява про відповідальність управлінського персоналу за складання й затвердження фінансової звітності 1

Баланс (Звіт про фінансовий стан) 2-3

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) 4-5

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) 6

Звіт про власний капітал 7-8

Примітки до фінансової звітності..... 9-42

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА СКЛАДАННЯ Й ЗАТВЕРДЖЕННЯ
ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижченаведена заява, яку необхідно розглядати разом з описом обов'язків незалежного аудитора, що містяться у наведеному вище звіті незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності управлінського персоналу Державного комунального підприємства "Луцьктепло" (далі - Компанія) і зазначеного незалежного аудитора, стосовно фінансової звітності Компанії.

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, її фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на 31 грудня 2020 року, та порівняльні дані за попередній звітний період, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(с)БО).

У процесі підготовки фінансової звітності управлінський персонал Компанії відповідає за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- Дотримання відповідних НП(с)БО й розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Управлінський персонал також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження й забезпечення функціонування ефективної й надійної системи внутрішнього контролю;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє в будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Компанії та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам НП(с)БО;
- Вживання заходів, у межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Компанії;
- Запобігання й виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність Компанії станом на 31 грудня 2020 року була затверджена її управлінським персоналом 31 травня 2021 року.

Фінансова звітність подана до Державної служби статистики станом на 31 грудня 2020 року 31 травня 2021 року (уточнююча).


(Підпис)
Керівник / Скорупський І. А.
(Посада / П.І.Б.)

М.П.


(Підпис)
Головний бухгалтер / Скробака Р.В.
(Посада / П.І.Б.)

Державне комунальне підприємство "Луцьктепло"

Додаток 1

до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової звітності"

Компанія: **Державне комунальне підприємство "Луцьктепло"**

Територія: Волинська

Організаційно-правова форма господарювання: комунальне підприємство

Вид економічної діяльності: постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря

Середня кількість працівників: 732

Адреса: вул.Гулака Артемовського, буд.20, м.Луцьк, Волинська обл., 43007

Тел.0332773211

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік місяць число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ

2021 | 01 | 01

30391925

0710100000

150

35.30

V

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

Форма № 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	196	205
первісна вартість	1001	379	404
накопичена амортизація	1002	183	199
Незавершені капітальні інвестиції	1005	41 996	58 214
Основні засоби:	1010	171 584	214 548
первісна вартість	1011	253 810	314 174
знос	1012	82 226	99 626
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	6 973	6 973
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	220 749	279 940
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	6 051	6 375
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	144 038	183 948
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	25 948	31 281
з бюджетом	1135	6 915	11 164
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5 779	7 741
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	1165	9 805	65 810
Готівка	1166	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	51 493	59 045
Усього за розділом II	1195	250 029	365 364
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
БАЛАНС	1300	470 778	645 304

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	121 858	148 359
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	8 291	11 945
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(172 843)	(243 008)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	(42 694)	(82 704)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	71 025	162 823
Інші довгострокові зобов'язання	1515	12 116	5 828
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	83 141	168 651
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	19 863	35 674
товари, роботи, послуги	1615	285 595	342 091
розрахунками з бюджетом	1620	4 257	2 361
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	1 613	1 781
розрахунками з оплати праці	1630	11 813	11 283
одержаними авансами	1635	1 292	1 147
Поточні забезпечення	1660	-	7 454
Доходи майбутніх періодів	1665	54 961	85 829
Інші поточні зобов'язання	1690	50 937	71 737
Усього за розділом III	1695	430 331	559 357
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	470 778	645 304

Керівник



Скорупський Іван Анатолійович

Головний бухгалтер



Скробака Руслана Віталіївна

**ЗВІТ
ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ
за 2020 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	479 361	538 255
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(555 257)	(584 145)
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(75 896)	(45 890)
Інші операційні доходи	2120	92 652	50 313
Адміністративні витрати	2130	(17 309)	(14 263)
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	(37 392)	(28 206)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(37 945)	(38 046)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	3 582
Інші доходи	2240	6 071	19 836
Фінансові витрати	2250	(6 551)	(4 532)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(31 740)	(221)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(70 165)	(19 381)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(70 165)	(19 381)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Назва статті	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	(70 165)	(19 381)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	418 786	465 196
Витрати на оплату праці	2505	96 793	87 800
Відрахування на соціальні заходи	2510	20 704	18 910
Амортизація	2515	18 087	13 613
Інші операційні витрати	2520	55 069	39 786
Разом	2550	609 439	625 305

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Скорупський Іван Анатолійович

Головний бухгалтер

Скробака Руслана Віталіївна

**ЗВІТ
ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
(за прямим методом)
за 2020 рік**

Форма № 3-н

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	544 843	666 587
Цільового фінансування	3010	75 972	41 711
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	234
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	316	133
Надходження від операційної оренди	3040	365	1 333
Інші надходження	3095	1 224	1 835
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(489 398)	(579 495)
Праці	3105	(74 831)	(68 177)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(19 665)	(19 191)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(30 597)	(19 346)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(10 368)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(20 229)	(19 346)
Інші витрачання	3190	(3 328)	(9 916)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	4 901	15 708
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(51 893)	(31 992)
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(51 893)	(31 992)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	26 501	21 654
Отримання позик	3305	90 342	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(11 783)	(10 321)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(4 509)	(3 472)
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3395	100 551	7 861
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	53 559	(8 423)
Залишок коштів на початок року	3405	9 805	20 203
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	2 464	(1 975)
Залишок коштів на кінець року	3415	65 810	9 805

Керівник



Скорупський Іван Анатолійович

Головний бухгалтер

Скробака Руслана Віталіївна

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2020 рік

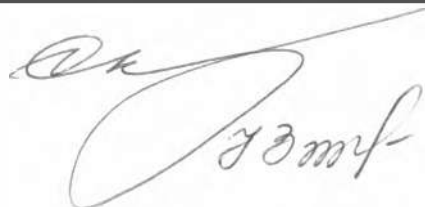
Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

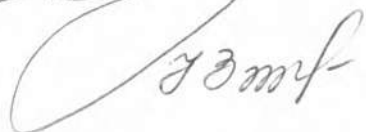
Стаття	Код	Зареєстро- ваний капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподіле- ний прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	121 858	-	8 291	-	(172 523)	-	-	(42 374)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(320)	-	-	(320)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	121 858	-	8 291	-	(172 843)	-	-	(42 694)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(70 165)	-	-	(70 165)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	26 501	-	4 383	-	-	-	-	30 884
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	(729)	-	-	-	-	(729)
Разом змін у капіталі	4295	26 501	-	3 654	-	(70 165)	-	-	(40 010)
Залишок на кінець року	4300	148 359	-	11 945	-	(243 008)	-	-	(82 704)

Керівник



Скорупський Іван Анатолійович

Головний бухгалтер



Скробака Руслана Віталіївна

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2019 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зареєст- ований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподіле- ний прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	94 256	-	8 985	-	(152 276)	-	-	(49 035)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	5 948	-	(5 244)	-	(866)	-	-	(162)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	100 204	-	3 741	-	(153 142)	-	-	(49 197)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(19 381)	-	-	(19 381)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	21 654	-	5 422	-	-	-	-	27 076
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	(872)	-	-	-	-	(872)
Разом змін у капіталі	4295	21 654	-	4 550	-	(19 381)	-	-	6 823
Залишок на кінець року	4300	121 858	-	8 291	-	(172 523)	-	-	(42 374)

Керівник

Скорупський Іван Анатолійович

Головний бухгалтер

Скροбака Руслана Віталіївна

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

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

Компанія: Державне комунальне підприємство "Луцьктепло"
Територія: Волинська
Орган державного управління:
Організаційно-правова форма господарювання: Комунальне підприємство
Вид економічної діяльності: Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря
Одиниця виміру: тис. грн.

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

КОДИ
2020 12 31
30391925
0710100000
0
150
35.30

ПРИМІТКИ
ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2020 рік

Форма № 5 Код за ДКУД 1801008

I. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка + уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати за зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	Накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація			Первісної (переоціненої) вартості	Накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	379	183	25	-	-	-	-	16	-	-	-	404	199
Разом	080	379	183	25	-	-	-	-	16	-	-	-	404	199
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(081)	-
	вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	(082)	-
	вартість створених компаніям нематеріальних активів	(083)	-
З рядка 080 графа 5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	(084)	-
З рядка 080 графа 15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(085)	-

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		На-дійшло за рік	Переоцінка (дооцінка + уцінка –)		Вибуло за рік		Нарахо-вано аморти-зації за рік	Втрати від змен-шення корис-ності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		Первісна (переоці-нена) вартість	знос		первісної (переоці-неної) вартості	зносу	первісна (переоці-нена) вартість	знос			Первісної (переоці-неної) вартості	зносу	Первісна (переоці-нена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	знос	передані в оперативну оренду	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	162 850	51 705	15 342	-	-	127	90	10 423	-	72	952	178 137	62 990	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	72 881	24 468	42 964	-	-	462	456	5 397	-	(70)	(634)	115 313	28 775	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	6 262	2 386	-	-	-	84	82	428	-	-	(106)	6 178	2 626	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	8 564	1 008	2 342	-	-	44	37	1 084	-	-	-	10 862	2 055	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	3 253	2 659	656	-	-	225	220	739	-	-	2	3 684	3 180	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	253 810	82 226	61 304	-	-	942	885	18 071	-	2	214	314 174	99 626	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження прав власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, які тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	2 969
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	22 815
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	55 267
	вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	75 637	56 611
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1 104	680
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	806	923
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	77 547	58 214

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341) -

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342) -

IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			Довгострокові	Поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані компанії	350	-	-	-
дочірні компанії	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
Акції	390	-	-	-
Облігації	400	-	-	-
Інші	410	-	6 973	-
Разом (розд. А+ розд. Б)	420	-	6 973	-

Із рядка 1035 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421) -

за справедливою вартістю

(422) 6 973

за амортизованою собівартістю

(423) -

Із рядка 1160 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424) -

за справедливою вартістю

(425) -

за амортизованою вартістю

(426) -

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	301	-
Операційна курсова різниця	450	3 148	518
Реалізація інших оборотних активів	460	754	520
Штрафи, пені, неустойки	470	255	22 546
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	88 194	13 808
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	8 844
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані компанії	500	-	-
дочірні компанії	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	4 915
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	1 636
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Реалізація необоротних активів	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	2 742	31 560
Безоплатно одержані активи	610	2 754	X
Списання необоротних активів	620	X	180
Інші доходи і витрати	630	575	-

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 з рядків 540-560 графа 4

(632) - %

фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності

(633) -

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

VI. ГРОШОВІ КОШТИ

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок в банку	650	65 810
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	65 810

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан)

Грошові кошти, використання яких обмежено

(691)

-

VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			Нараховано (створено)	Додатково відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	6 160	-	-	-	-	6 160
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	1 294	-	-	-	-	1 294
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	-	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	760	-	-	-	-	-	-	-
Інші резерви	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	18 461	8 844	-	1 416	6 762	-	19 127
Разом	780	18 461	16 298	-	1 416	6 762	-	26 581

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

VIII. ЗАПАСИ

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			Збільшення вартості реалізації*	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	5 414	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	313	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	3	-	-
Запасні частини	850	344	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	301	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	6 375	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку	(922)	-
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925) -

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

(926) -

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

IX. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в 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	183 948	150 432	8 975	25 715
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	7 741	6 621	39	136

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) 1 416

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) 5 348

X. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	26
Визнано заборгованість винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	5

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

XIII. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	18 087
Використано за рік – усього	1310	1 879
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	1 879
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

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

Дата /рік, місяць, число/

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

КОДИ		
		01
2020 12 31		
30391925		
0710100000		
150		
35.30		

Компанія: Державне комунальне підприємство "Луцьктепло"
Територія: Волинська
Орган державного управління:
Організаційно-правова форма господарювання: Комунальне підприємство
Вид економічної діяльності: Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря
Одиниця виміру: тис. грн.

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

Форма N 6

Код за ДКУД

1801009

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Постачання теплової енергії та гаряче водопостачання															
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1. Доходи звітних сегментів: Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	479 361	538 255	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	92 652	50 313	572 013	588 568
з них: доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	011	479 361	538 255	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	479 361	538 255
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	92 652	50 313	92 652	50 313
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 582	-	3 582
з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 582	-	3 582
Інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 071	19 836	6 071	19 836

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	479 361	538 255	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98 723	73 731	578 084	611 986
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	479 361	538 255	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98 723	73 731	578 084	611 986
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	551 513	581 393	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 744	2 752	555 257	584 145
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	081	551 513	581 393	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 744	2 752	555 257	584 145
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	16 678	13 822	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	631	441	17 309	14 263
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші операційні витрати	110	35 958	24 245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 434	3 961	37 392	28 206
Фінансові витрати звітних сегментів	120	1 636												4 915	4 532	6 551	4 532
з них:																	
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	1 636	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 915	4 532	6 551	4 532
Інші витрати	130	142	114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31 598	107	31 740	221
Усього витрат звітних сегментів	140	605 927	619 574	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42 322	11 793	648 249	631 367
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	605 957	619 574	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42 322	11 793	648 249	631 367

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	(126 566)	(81 319)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56 401	61 938	(70 165)	(19 381)
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	(126 566)	(81 319)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56 401	61 938	(70 165)	(19 381)
5. Активи звітних сегментів	200	631 238	458 520	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 066	12 258	645 304	470 778
з них:																	
Необоротні активи	201	272 967	213 776	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 973	6 973	279 940	220 749
Оборотні активи	202	358 271	244 744	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7093	5 285	365 364	250 029
	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	631 238	458 520	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 066	12 258	645 304	470 778
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	727 653	512 063	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	355	1 409	728 008	513 472
з них:																	
за товари, роботи, послуги	241	341 880	284 485	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	211	1 110	342 091	285 595
розрах. з бюджетом	242	2 338	4 257	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23	-	2 361	4 257
оплата праці	243	11 188	11 546	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95	267	11 283	11 813
страхування, ін. зобов'язання	244	372 247	211 775	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	32	372 273	211 807
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
Інші зобов'язання	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	727 653	512 063	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	355	1 409	728 008	513 472
7. Капітальні інвестиції	280	77 547	75 426	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77 547	75 426
8. Амортизація необоротних активів	290	18 084	13 606	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	7	18 087	13 613

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Найменування показника	Код рядк а	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Постачання теплової енергії та гаряче водопостачання															
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітн ий рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минули й рік
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	479 361	538 255	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	479 361	538 255
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	631 238	458 520	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 066	12 258	645 304	470 778
Капітальні інвестиції	320	77 547	75 426	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77 547	75 426
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код рядк а	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Постачання теплової енергії та гаряче водопостачання															
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітн ий рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минули й рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	479 361	538 255	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	479 361	538 255
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	631 238	458 520	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 066	12 258	645 304	470 778
Капітальні інвестиції	370	77 547	75 426	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77 547	75 426
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

Скорупський Іван Анатолійович

Скробака Руслана Віталіївна

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

1. Інформація про Компанію та основні напрямки її діяльності

Державне комунальне підприємство "Луцьктепло" (далі - "Компанія") було створено згідно з рішенням виконавчого комітету міської ради м. Луцьк Волинської області від 19.05.1999 р. №231 відповідно до Господарського кодексу України, Цивільного кодексу України, Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні". Засновником та єдиним власником Компанії є громада м. Луцьк в особі Луцької міської Ради.

Юридична адреса та розташування Компанії: 43000, Україна, м. Луцьк, вул. Гулака-Артемівського, 20.

Компанія є багатогалузевим суб'єктом господарювання, і згідно зі Статутом може здійснювати, окрім інших, такі види діяльності:

- забезпечення тепловою енергією на опалення і підігрів води житлового фонду, комунально-побутових та інших об'єктів;
- технічне забезпечення, функціонування й експлуатація котелень, теплових пунктів та теплових мереж, переданих у комунальну власність на баланс Компанії;
- проведення поточних та капітальних ремонтів обладнання теплового господарства, які перебувають на балансі Компанії;
- видача технічних умов на тепlopостачання об'єктів на етапі їх проектування і тих, що підлягають реконструкції або капітальному ремонту.

Пріоритетним завданням Компанії є забезпечення надійного та безперебійного тепlopостачання споживачів шляхом:

- покращення технічного стану обладнання мереж тепlopостачання, реконструкції й модернізації обладнання, якісного виконання поточних та капітальних ремонтів обладнання теплового господарства;
- впровадження новітніх технологій і матеріалів при реконструкції мереж тепlopостачання, розвитку існуючих та впровадження нових систем автоматизованого технологічного управління обладнання теплового господарства;
- зниження витрат на використання паливно-енергетичних ресурсів, встановлення оптимальних режимів роботи комплексу технічних засобів і зниження рівня втрат теплової енергії в процесі її постачання;
- оптимізації матеріально-технічного, кадрового забезпечення Компанії, розвитку автоматизованих систем управління і контролю за використанням ресурсів підприємства;
- підвищення рівня обліку реалізованої споживачам теплової енергії і покращення показників її оплати, підвищення кількості укладених договорів, удосконалення ведення Компанією претензійно-позовної роботи, зниження обсягу заборгованості споживачів.

Середньооблікова чисельність працівників Компанії протягом 2020 року – 732 працівники (2019 рік: 804 працівники).

2. Умови діяльності Компанії в Україні

Компанія провадить свою діяльність в Україні. Українській економіці, як і раніше, притаманні ознаки та ризики ринку з перехідною економікою. Такі особливості включають, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі залежить від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому.

Україна продовжувала обмежувати свої економічні зв'язки з Росією, враховуючи анексію Криму, автономної республіки України, та збройний конфлікт в окремих районах Луганської та Донецької областей. На тлі таких подій українська економіка продемонструвала подальшу переорієнтацію на ринок Європейського Союзу (ЄС), реалізуючи потенціал встановленої Поглибленої і всеохоплюючої зони вільної торгівлі (ПВЗВТ) з ЄС, таким чином ефективно реагуючи на взаємні торговельні обмеження, запроваджені між Україною та Росією.

Починаючи з квітня 2019 року Національний банк України (НБУ) розпочав лібералізацію своєї монетарної політики та вперше за останні роки суттєво знизив свою облікову ставку (з 18% на 15.03.2019 до 6% на 12 червня 2020 та на кінець 2020 року), що підкріплено стабільним прогнозом щодо інфляції.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

2. Умови діяльності Компанії в Україні (продовження)

12 червня 2020 року міжнародне рейтингове агентство Moody's Investors Service підвищило довгостроковий суверенний кредитний рейтинг України в національній та іноземній валютах до рівня B3 з Caa1 та змінило позитивний прогноз на стабільний. 11 вересня 2020 року міжнародне агентство Standard & Poor's підтвердило довгостроковий та короткостроковий суверенний кредитний рейтинг України в іноземній та національній валютах на рівні "B/B", прогноз стабільний. Також, Standard & Poor's підтвердило рейтинг України за національною шкалою на рівні "uaA".

Разом з тим, ще у другому півріччі 2019 року в економіці України намітилися тенденції, які продовжилися у 2020 році, а саме: незначний спад у промисловій галузі, впровадження реформ та нових законодавчих ініціатив внаслідок зміни політичної влади в країні. Все це впливає на ділову активність та несе певні ризики, нехарактерні для ринків зі сталою економікою, зумовлює несприятливий інвестиційний клімат та певний економічний спад. Рівень інфляції в Україні за 2020 рік склав 5% (2019: 4,1%), а національна валюта значно послабила свої позиції (курс гривні по відношенню до долара США на 31 грудня 2019 р. – 23,6862 грн/долар США; на 31 грудня 2020 р. – 28,2746 грн/долар США).

На 2020 рік в Україні були заплановані суттєві виплати з публічного боргу, які потребували мобілізації значних фінансових ресурсів як всередині країни, так і за її межами, в умовах середовища, де виклики для економік, що розвиваються, дедалі зростають. У червні 2020 року Міжнародний валютний фонд (МВФ) затвердив 18-місячну (stand-by) програму у розмірі, еквівалентному 5 мільярдам доларів США, спрямовану на забезпечення платіжного балансу та підтримку бюджету, щоб допомогти владі вирішити наслідки викликів, спричинених пандемією COVID-19. Затвердження угоди дозволило негайно виплатити суму, еквівалентну 2,1 мільярда доларів США.

Наприкінці 2019 року з Китаю вперше з'явилися новини про коронавірус COVID-19. На початку 2020 року коронавірус поширився по всьому світу та його негативний вплив набрав обертів. Світове поширення COVID-19 обумовило значну мінливість, невизначеність та економічний спад в Україні та світі протягом всього 2020 року. Вірус охопив понад 200 країн та продовжує негативно впливати на економічну ситуацію та галузь охорони здоров'я. Існує значна невизначеність щодо того, наскільки COVID-19 продовжить поширюватись, а також про масштаби та тривалість урядових та інших заходів, направлених на уповільнення поширення вірусу, таких як карантин, запровадження віддаленого режиму роботи, призупинення бізнесу та інших обмежень. Компанія вжила ряд запобіжних заходів, спрямованих на те, щоб мінімізувати ризики для своїх працівників, бізнесу та громад, що працюють, включаючи організацію віддалених робочих місць та надання персональних засобів захисту своїм працівникам. Однак, керівництво може обмежено гарантувати, що ці дії будуть ефективними і достатніми для уникнення проблем у діяльності Компанії у майбутньому.

Компанія оцінила вплив COVID-19 на знецінення активів, діяльність, що приносить доходи від реалізації, здатність Компанії генерувати достатній грошовий потік для своєчасного погашення зобов'язань, та можливість продовжувати свою діяльність в осяжному майбутньому. На дату випуску цієї фінансової звітності, вплив COVID-19 на діяльність Компанії не був суттєвим. Керівництво продовжує регулярно відслідковувати вплив COVID-19, а саме його потенційний вплив на фінансовий стан, результати діяльності, грошові потоки, знецінення активів та платоспроможність контрагентів.

Кінцевий вплив COVID-19 буде залежати від майбутніх подій, включаючи, серед іншого, географічне поширення та тяжкість вірусу; наслідків урядових та інших заходів, спрямованих на запобігання поширення вірусу, розробки і впровадження ефективних методів вакцинації та лікування; тривалості спалаху; дій, які вживають урядові органи, замовники, постачальники та інші треті сторони; наявності робочої сили; термінів та ступеню відновлення нормальних економічних та операційних умов діяльності Компанії в Україні. Керівництво продовжує докладати зусиль для виявлення, управління та пом'якшення наслідків пандемії COVID-19 на результати Компанії; однак, існують фактори, що знаходяться поза межами знань та контролю керівництва, включаючи тривалість та тяжкість спалахів пандемії, а також вжитих подальших урядових та регуляторних дій.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики

Загальна інформація

Фінансова звітність складена відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (надалі "НП(с)БО"), які були затверджені Міністерством фінансів України та зареєстровані Міністерством юстиції України і діяли на звітну дату та до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" (надалі "Закон") щодо складання фінансової звітності.

Фінансова звітність складена у національній валюті України – українській гривні. Суми наведені в тисячах гривень (тис. грн.), якщо не зазначено інше.

При складанні фінансової звітності Компанія керувалася такими основними принципами обліку:

Функціональна валюта та валюта подання

Функціональною валютою Компанії є українська гривня, що є валютою середовища, в якому здійснюються всі господарські операції. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Компанії, вважаються операціями в іноземних валютах.

Фінансова звітність складена у національній валюті України – українській гривні (валюта подання). Суми наведені в тисячах гривень (тис. грн.), якщо не зазначено інше.

Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на початок дня на дату здійснення операції.

При перерахунку доходів, витрат і залишків, виражених в іноземній валюті, Компанія застосовує офіційний курс Національного Банку України.

Визнання курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті Компанія проводить на звітну дату, а також на дату здійснення господарської операції в межах звітної дати.

Курс гривні до валют, у котрих у Компанії були залишки / транзакції протягом двох попередніх років, був таким:

	На 31 грудня 2020	Середній за 2020 рік	На 31 грудня 2019	Середній за 2019 рік
Гривня/ Долар США	28,2746	26,9575	23,6862	25,8456
Гривня/ Євро	34,7396	30,7879	26,4220	28,9518

Суттєві облікові судження

Складання фінансової звітності вимагає від керівництва Компанії застосування суджень та здійснення оцінок і припущень, які впливають на відображення активів, зобов'язань, доходів та витрат, які визнані у фінансовій звітності, а також на розкриття інформації про умовні активи та зобов'язання.

Оцінки та припущення керівництва базуються на інформації, доступній на дату складання фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від поточних оцінок. Ці оцінки та припущення періодично переглядаються і, в разі необхідності коригувань, такі коригування відображаються у складі фінансових результатів за той період, в якому про них стало відомо. Інформацію про найбільш суттєві облікові оцінки та припущення керівництва Компанії наведено нижче.

Строки корисного використання необоротних активів

Компанія оцінює залишкові строки корисного використання об'єктів необоротних активів (основних засобів, нематеріальних активів) на кінець кожного фінансового року. Якщо нові очікування відрізняються від попередньо зроблених оцінок, такі зміни вважаються зміною облікових оцінок та обліковуються на перспективній основі. Такі оцінки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та суму амортизації, визнану у звіті про сукупні доходи.

Протягом 2020 року керівництво Компанії визначило, що не відбулося жодних змін у строках корисного використання необоротних активів Компанії.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Зменшення корисності основних засобів

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи наявні ознаки можливого зменшення корисності активу або групи активів, що генерують грошові потоки. Визначення зменшення корисності основних засобів передбачає застосування оцінок, які включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми знецінення. Зменшення корисності ґрунтується на великій кількості факторів, таких як зміна поточного конкурентного середовища, очікування щодо зростання промисловості, збільшення вартості капіталу, зміни у майбутній доступності фінансування, технологічне застарівання, припинення певного виду діяльності, поточна вартість відшкодування та інші зміни в обставинах, які свідчать про зменшення корисності.

Станом на звітні дати, які подано в цій фінансовій звітності, вартість очікуваного відшкодування майна перевищує його балансову вартість, а отже витрати від знецінення відсутні.

Резерв сумнівних боргів

Резерв сумнівних боргів створюється, виходячи з оцінки платоспроможності конкретних дебіторів та термінів протермінування оплати заборгованості. Якщо відбувається погіршення платоспроможності якого-небудь із великих дебіторів або фактичні збитки від невиконання зобов'язань боржниками перевищують оцінки Компанії, фактичні результати можуть відрізнятися від зазначених оцінок. Нарахування та відновлення резерву сумнівних боргів може бути істотними.

Оцінка запасів

Запаси відображаються за меншою з двох величин: собівартості або чистої вартості реалізації. Під час оцінки чистої вартості реалізації своїх запасів керівництво здійснює оцінку чистої вартості реалізації на основі різних припущень, включно із поточними ринковими цінами.

Визнання відстрочених податкових активів

Відстрочені податкові активи, включаючи ті, що виникають від невикористаних податкових збитків, визнаються тією мірою, якою існує ймовірність їх реалізації, що залежить від отримання достатнього майбутнього оподаткованого прибутку. Для визначення суми відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані, необхідне суттєве судження керівництва, яке базується на очікуваних строках та рівнях майбутніх оподатковуваних прибутків в поєднанні з майбутніми стратегіями податкового планування.

Операції з пов'язаними сторонами

У ході звичайної діяльності Компанія здійснює операції з пов'язаними сторонами. НП(с)БО 13 вимагає обліковувати фінансові інструменти при первісному визнанні за справедливою вартістю за вирахуванням витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента. За відсутності активного ринку таких операцій, для того щоб визначити, чи здійснювались такі операції на ринкових або неринкових умовах, використовуються професійні судження. Підставою для таких суджень є ціноутворення щодо подібних видів операцій з непов'язаними сторонами та аналіз ефективної процентної ставки.

Припущення щодо функціонування Компанії у найближчому майбутньому

Цю фінансову звітність підготовлено на основі припущення щодо здатності Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань в ході звичайної діяльності.

У найближчому майбутньому Компанія буде продовжувати підпадати під вплив нестабільної економіки в країні, що посилюється пандемією коронавірусу COVID-19, та буде працювати в умовах постійного зростання цін на енергоносії та ймовірного дефіциту природного газу. Окрім цього, за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року, чистий збиток Компанії за рік дорівнював 70 165 тисяч гривень та 19 381 тисячі гривень, відповідно. Чисті активи компанії станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року мали від'ємне значення та становили мінус 82 704 тисячі гривень та мінус 42 694 тисяч гривень, відповідно.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Фінансова звітність Компанії характеризується низькою ліквідністю, фінансування поточної діяльності Компанії здійснюється в тому числі за рахунок внесків у статутний капітал. У результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції й можливість відшкодування вартості активів Компанії, її здатність обслуговувати й погашати свої зобов'язання в міру настання строків їх оплати.

Ці події та умови вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

При формуванні свого професійного судження керівництво Компанії врахувало її фінансовий стан, поточні фінансові плани, прибутковість діяльності та доступ до фінансових ресурсів, а також проаналізувало вплив ситуації на фінансових ринках на діяльність Компанії.

Керівництво компанії вважає, що підготовка фінансової звітності на основі припущення щодо здатності Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі є доречною через такі причини:

- Компанія є монополістом з надання послуг центрального теплопостачання в м. Луцьк;
- Суттєві рішення по відношенню до діяльності компаній, що працюють в галузі житлово-комунального господарства, зокрема, підгалузі теплопостачання, приймаються Луцькою міською радою;
- Протягом 2020 року Компанія отримала грошові кошти та майно, котре було спрямоване на збільшення статутного капіталу, за рішенням власника – Луцької міської ради – на суму 30 884 тисяч гривень (2019: 27 076 тисяч гривень). У бюджеті Луцької міської ради передбачені видатки на фінансову підтримку Компанії, зокрема поточні трансферти. Керівництво оцінює ймовірність продовження фінансування Компанії Луцькою міською радою як високу.
- В складі зобов'язань Компанії обліковується торгова кредиторська заборгованість та кредиторська заборгованість за штрафними санкціями за спожитий природний газ на суттєву суму. У 2017 році Компанія підписала договори про реструктуризацію заборгованості шляхом розстрочення платежів (Примітка 9), а також очікує на підписання ряду договорів про реструктуризацію з іншими постачальниками природного газу.
- Компанією регулярно здійснюються заходи щодо покращення ефективності використання активів та оптимізації структури капіталу. До таких можна віднести: запровадження енергозберігаючих технологій, заміна неефективних котлів на економічні, переведення котлів та котелень на роботу на біопаливі, модернізація теплових пунктів з використанням сучасних пластинчатих теплообмінників та систем регулювання, заміна трубопроводів тепломереж на попередньо ізольовані сталеві і поліпропіленові та інших заходів спрямованих на підвищення надійності та ефективності функціонування теплового господарства міста Луцьк.
- Компанією та Європейським банком реконструкції та розвитку підписано угоду про реалізацію "Проєкту реконструкції системи централізованого теплопостачання у м. Луцьк", який фінансується з гранту Східноєвропейського партнерства з енергоефективності та довкілля (E5P), в рамках якого Компанія отримала міжнародну технічну допомогу протягом 2018-2020 років на загальну суму 88 680 тисяч гривень для підвищення економічної ефективності та конкурентоздатності Компанії (Примітка 8).
- У зв'язку із прийняттям постанови Кабінету Міністрів України від 24 грудня 2019 року №1082 "Деякі питання нарахування (визначення) плати за теплову енергію та послуги з централізованого опалення, централізованого постачання гарячої води для споживачів у зв'язку із зміною ціни природного газу" Компанія прийняла рішення про здійснення нарахувань за надані послуги у січні-квітні 2020 року із застосуванням понижуючого коефіцієнта з врахуванням зміни ціни природного газу. Застосування понижуючих коефіцієнтів призвело до зменшення дохідної частини Компанії, оскільки, відповідно до вимог Постанови, перерахунок здійснюється лише з врахуванням зниження ціни природного газу, але без врахування росту вартості послуг з транспортування та його розподілу, росту ціни електроенергії (з урахуванням вартості послуг з постачання, тарифів на послуги з передачі та розподілу електроенергії), екологічного податку, росту тарифів на послуги з водопостачання та водовідведення та інше (які не відповідають цінам, які враховані у діючих тарифах підприємства).

Компанія отримала лист від виконавчого комітету Луцької міської ради, у якому підтверджується, що Луцька міська рада надаватиме фінансову та іншу підтримку, яка необхідна для продовження роботи Компанії.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Фінансову звітність Компанії складено, виходячи із припущення про її функціонування у майбутньому, яке передбачає реалізацію активів та виконання зобов'язань у ході звичайної діяльності. Таким чином, ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які могли б мати місце, якби Компанія була не здатна продовжувати свою діяльність в майбутньому та якби вона реалізовувала активи не в ході своєї звичайної діяльності

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт і послуг)

Доходи від основної діяльності відображаються в обліку відповідно до НП(с)БО 15 "Дохід".

Компанія працює в сфері природної монополії – надання послуг тепlopостачання та супутніх послуг споживачам м. Луцьк. Компанія визнає виручку від надання послуг тепlopостачання та гарячого водопостачання по мірі надання даних послуг, підтвердженням чого є доставка тепла покупцю згідно з договором, тобто коли контроль над активом передається клієнту.

Дохід від реалізації продукції (товарів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію;
- Компанія не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією;
- сума доходу може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід Компанії, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід не визнається, якщо існує значна невизначеність у відношенні відшкодування розглянутої суми чи супутніх витрат.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) визначається шляхом вирахування з доходу від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг наданих знижок, вартості повернутих раніше проданих товарів, доходів, що за договорами належать комітентам (принципалам тощо), та податків і зборів.

Інший дохід визнається, коли є впевненість, що Компанія одержить економічні вигоди від проведених операцій та розмір доходу можна достовірно визначити. Дохід визнається за вирахуванням витрат на його понесення в тому періоді, в якому проведено операцію.

Витрати

Витрати обліковуються згідно з НП(с)БО 16 "Витрати". Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно із визнанням відповідного доходу, для отримання якого вони були понесені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того періоду, в якому вони були здійснені.

У разі, якщо очікується отримання економічних вигід протягом кількох облікових періодів, витрати визнаються на основі систематичного та раціонального розподілу вартості активу (наприклад, зносу або амортизації) на відповідні періоди.

Оподаткування

Податок на прибуток обліковується і подається у звітності відповідно до НП(с)БО 17 "Податок на прибуток". Витрати з податку на прибуток включають поточний податок і відстрочений податок. Поточний і відстрочений податок визнаються у прибутку або збитку, за винятком випадків, якщо вони відносяться до статей, визнаних безпосередньо у власному капіталі. Відстрочені податкові активи визнаються лише у випадку, якщо існує вірогідність того, що майбутні суми оподаткованого прибутку будуть достатніми для реалізації вказаних відстрочених податкових активів. На кожну звітну дату Компанія переоцінює невизнані відстрочені податкові активи, а також поточну вартість відстрочених податкових активів. Компанія визнає раніше невизнаний актив лише в тій частині, щодо якої існує вірогідність її реалізації за рахунок майбутніх прибутків, що підлягають оподаткуванню. І навпаки, Компанія зменшує балансову вартість відстроченого податкового активу у випадку, коли зникає вірогідність повної або часткової реалізації такого активу у майбутньому.

Ставка податку на прибуток Компанії у 2020 році становила 18%. У наступних звітних періодах ставка податку на прибуток для українських підприємств зафіксована на рівні 18%.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Основні засоби та нематеріальні активи

Класифікація та обліг основних засобів та нематеріальних активів здійснюється відповідно до НП(с)БО 7 "Основні засоби" та НП(с)БО 8 "Нематеріальні активи". Первісно основні засоби та нематеріальні активи відображаються за вартістю придбання. Після первісного визнання основні засоби та нематеріальні активи відображаються за собівартістю за за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності.

При визначенні строків корисної експлуатації основних засобів застосовуються такі критерії:

- очікуване використання активу Компанією з урахуванням його потужності або продуктивності;
- очікуваний фізичний та моральний знос;
- правові та інші обмеження щодо строків використання об'єктів основних засобів.

Амортизація кожної групи основних засобів розраховується з використанням прямолінійного методу протягом передбачуваного строку корисного використання:

Категорія	Метод нарахування зносу	Кількість місяців
Будинки, споруди та передавальні пристрої	Прямолінійний	50 – 480
Машини та обладнання	Прямолінійний	40 – 240
Транспортні засоби	Прямолінійний	50 – 170
Нематеріальні активи	Прямолінійний	24-120
Інші основні засоби	Прямолінійний	40 – 120

Амортизація інших необоротних матеріальних активів нараховується в розмірі 100% при передачі в експлуатацію. Знос не нараховується на об'єкти незавершеного будівництва та невстановленого обладнання. Нарахування амортизації припиняється на період реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації основних засобів.

Метод нарахування зносу, очікуваний строк корисного використання й ліквідаційна вартість основних засобів розглядаються керівництвом на предмет коректності принаймні раз на рік. Очікується, що ліквідаційна вартість дорівнюватиме нулю для більшості активів. Зміни в оцінках коригуються на перспективній основі, якщо це необхідно. Знос нараховується, починаючи з першого дня місяця наступного за місяцем, у якому об'єкт основних засобів став придатним до використання.

Втрати від зменшення корисності об'єкта основних засобів включаються до складу витрат звітного періоду зі збільшенням суми накопиченого зносу об'єкта основних засобів та нематеріальних активів.

Незавершене будівництво включає вартість незавершеного будівництва (включаючи обладнання для монтажу), яке планується використовувати для власних потреб Компанії, а також авансові платежі на придбання об'єктів незавершеного будівництва. Облік витрат із незавершеного будівництва для власних потреб Компанії, як за господарським так і за підрядним способом ведеться в розрізі об'єктів незавершеного будівництва за видами витрат.

Витрати на дослідження обліковуються в складі витрат по мірі їх понесення. Витрати на розробки відображаються як нематеріальний актив тільки в тому випадку, якщо очікується, що такі витрати принесуть економічні вигоди в майбутньому. Інші витрати на розробки відображаються в складі витрат по мірі їх понесення.

Об'єкт необоротних активів припиняє визнаватися після вибуття або коли більше не очікується отримання майбутніх економічних вигід від використання активу. Прибуток або збиток, який виникає у результаті вибуття об'єкта необоротних активів, визначається як різниця між надходженнями від реалізації та балансовою вартістю активу і визнається у складі прибутку або збитку.

Зменшення корисності необоротних активів

На дату річного балансу Компанія згідно з вимогами НП(с)БО 28 "Зменшення корисності активів" оцінює, чи існують ознаки можливого зменшення корисності необоротних активів.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

За наявності ознак зменшення корисності, активи оцінюються на предмет зменшення корисності. Корисність активу зменшується, коли балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування. Збиток від зменшення корисності визнається в сумі, на яку балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування.

Сума очікуваного відшкодування є більшою з двох величин (або одиниці, яка генерує грошові кошти): справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж або вартості використання. Для цілей оцінки активів на предмет зменшення корисності активи групуються в найменші групи, для яких можна виділити грошові потоки, що окремо ідентифікуються (одиниці, що генерують грошові кошти).

Витрати на позики

Витрати на позики включають в себе витрати на сплату відсотків та інші витрати, понесені у зв'язку із запозиченням коштів. Компанія капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу як частина собівартості цього активу.

Датою початку капіталізації є дата, коли Компанія вперше виконує всі умови, наведені нижче, а саме:

а) понесла витрати, пов'язані з активом;

б) понесла витрати на позики;

в) веде діяльність, необхідну для підготовки активу до його використання за призначенням або продажу.

Капіталізація витрат на позики продовжується до моменту, коли активи, в цілому, готові до використання або продажу.

Усі інші витрати на позики визнаються Компанією як витрати в тому періоді, в якому вони понесені.

Запаси

Визнання, оцінка та облік запасів здійснюються відповідно до НП(с)БО 9 "Запаси". Запаси відображені в звітності Компанії за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Первісна вартість складається з вартості придбання, витрат на доставку, витрат, що понесені у вигляді сплати відповідних митних зборів, витрат на транспортування та інших, що мали безпосередній зв'язок з придбанням запасів. Одиницею бухгалтерського обліку запасів визначається кожне їх найменування.

Запаси складаються з сировини, матеріалів, запасних частин, палива, які утримувались Компанією з метою використання їх як у основній діяльності.

Під час вибуття (списання з балансу) запаси оцінюються за методом ФІФО (перше надходження – перше вибуття).

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається, оцінюється та обліковується згідно з НП(с)БО 10 "Дебіторська заборгованість". Дебіторська заборгованість відображається за реалізаційною вартістю за вирахуванням резерву із сумнівних боргів. Для відображення заборгованості за чистою вартістю реалізації проводиться аналіз заборгованості за строками її виникнення і нараховується резерв сумнівних боргів.

Величина сумнівних боргів обчислюється, виходячи з платоспроможності окремих дебіторів на основі досвіду минулої діяльності.

Дебіторська заборгованість, у разі визнання її безнадійною, списується з балансу за рахунок резерву сумнівних боргів. Визнання резерву сумнівних боргів та списання з балансу дебіторської заборгованості понад резерв сумнівних боргів здійснюється у складі інших операційних витрат.

До складу іншої дебіторської заборгованості включається заборгованість, яка не пов'язана із операційною діяльністю, розрахунками з бюджетом, з податку на додану вартість, витратами майбутніх періодів.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають поточні банківські рахунки, грошові кошти в касі, грошові кошти у дорозі.

Зобов'язання

Зобов'язання визнаються, оцінюються та обліковуються згідно з НП(с)БО 11 "Зобов'язання". Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на звітну дату раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Забезпечення

Сума, визнана як забезпечення, є найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення теперішньої заборгованості на кінець звітного періоду. Забезпечення визнаються, якщо Компанія має теперішню заборгованість (юридичну чи конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення заборгованості та суму заборгованості можна достовірно оцінити. Якщо очікується, що деякі або всі видатки, потрібні для погашення забезпечення, компенсуватимуться іншою стороною, така компенсація визнається окремим активом, коли фактично визначено, що компенсація буде отримана. Сума визнаної компенсації не повинна перевищувати суму забезпечення. Витрати, які пов'язані із забезпеченням, визнаються в звіті про прибутки та збитки за вирахуванням суми, визнаної для компенсації.

У випадках, коли вплив вартості грошей в часі є суттєвим, сума забезпечення має бути теперішньою вартістю видатків, які, як очікується, будуть потрібні для погашення зобов'язання. Ставка дисконту повинна бути ставкою до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризиків, характерних для зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення суми забезпечення відображається в складі фінансових витрат.

Забезпечення на виплату відпусток

Забезпечення на виплату відпусток нараховується, виходячи з фактичної кількості відпрацьованих днів та середньоденної заробітної плати працівників.

Забезпечення відшкодування витрат на виплату і доставку пільгових пенсій

Забезпечення відшкодування витрат на виплату і доставку пільгових пенсій стосується державної пенсійної програми з визначеними виплатами. Компанія зобов'язана компенсувати державі суми пенсійних виплат, які визначені законодавством України і здійснюються державою працівникам, які працювали протягом певного часу у шкідливих умовах, що визначаються нормативно-правовими актами. Такі працівники мають право виходу на пенсію до досягнення стандартного пенсійного віку, визначеного законодавством. Пенсійні зобов'язання погашаються за рахунок коштів, одержаних від операційної діяльності. Для фінансування цих зобов'язань не виділяються спеціальні активи програми.

Державні субсидії та гранти

Державні субсидії та гранти є державною або міжнародною технічною допомогою у вигляді передачі ресурсів Компанії за умов дотримання певних умов. Державні субсидії та гранти не визнаються доти, доки не має обґрунтованої впевненості в тому, що Компанія виконає умови їх надання і не має впевненості в їх отриманні. Компанія визнає державні гранти у прибутку або збитку на систематичній основі протягом періодів, у яких визнає як витрати відповідні витрати, для компенсування яких ці гранти призначалися.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Оренда

Оренда класифікується як фінансова аренда, якщо вона передає в основному всі ризики та вигоди щодо володіння. Оренда класифікується як операційна аренда, якщо вона не передає всі основні ризики та вигоди щодо володіння. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Коли Компанія виступає в ролі орендодавця і ризики та вигоди, пов'язані з орендою, не передаються організації-орендареві, загальна сума платежів за договорами операційної оренди визнається в звіті про сукупний дохід з використанням методу рівномірного визнання протягом терміну оренди.

Власний капітал

Відповідно до законодавства України суб'єкти господарювання можуть розподіляти весь прибуток, розрахований згідно з НП(с)БО, як дивіденди або перераховувати цей прибуток до резервів згідно з їх статутами. Подальше використання коштів, перерахованих до резервів, може бути юридично обмежено; суми, перераховані до резервів, як правило, повинні бути використані для цілей, визначених на момент перерахування. Розподіл прибутку оголошується, в основному, тільки із сум поточного прибутку або накопиченого прибутку, відображеного у фінансовій звітності згідно з НП(с)БО, а не із сум, перерахованих до резервів.

Умовні зобов'язання та умовні активи

Умовні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності за винятком випадків, коли існує ймовірність, що для погашення зобов'язання необхідним буде вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і можливо оцінити суму таких зобов'язань. Інформація про умовні зобов'язання розкривається в примітках до фінансової звітності за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є мало ймовірною.

Умовні активи не відображаються у фінансовій звітності, але інформація про них надається, коли стає можливим одержання економічних вигід. Якщо стало фактично визначеним, що відбудеться надходження економічних вигід, актив і пов'язаний з ним дохід визнаються у фінансовій звітності того періоду, у якому відбулася зміна оцінок.

Події після звітної дати

Події, що відбулися з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду та надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності Компанії, відображаються у фінансовій звітності.

Події, що відбулися з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду і які не впливають на фінансову звітність Компанії на звітну дату, розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо такі події суттєві.

Операції з пов'язаними сторонами

Інформація про операції з пов'язаними сторонами розкривається згідно з НП(с)БО 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін".

Звітні сегменти

До звітних господарських або географічних сегментів відносяться відокремлювані частини діяльності Компанії з виробництва та/або продажу певного виду (або групи) продукції (товарів, робіт, послуг) у конкретному економічному середовищі, які відрізняються від інших. Компанія не вважає, що в її діяльності мають місце господарські, або географічні сегменти, які відповідають більшості із критеріїв їх визначення, встановлених НП(с)БО 29 "Фінансова звітність за сегментами".

Зміни облікової політики та облікових оцінок

У 2020 році не було змін облікової політики, які могли б істотно вплинути на фінансову звітність Компанії.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

4. Перекласифікації, виправлення помилок

У звіті за 2020 рік виправлено помилки, виявлені під час складання звітності за 2019 рік.

Також Компанія змінила класифікацію короткострокової частини реструктуризованої кредиторської заборованості та перенесла її зі складу поточної кредиторської заборованості за товари, роботи, послуги

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) на 31 грудня 2019 року

Назва рядка балансу	Код рядка	31.12.2019 скориговано	Коригування	31.12.2019 нескоригова- но
АКТИВ				
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	6 051	(63)	6 114
Всього вплив на оборотні активи			(63)	
ПАСИВ				
I. Власний капітал				
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(172 843)	(320)	(172 523)
Всього вплив на власний капітал			(320)	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	19 863	10 393	9 470
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	285 595	(10 266)	295 861
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1620	4 257	8	4 249
Інші поточні зобов'язання	1690	50 937	122	50 815
Всього вплив на поточні зобов'язання і забезпечення			257	
Всього вплив на власний капітал і зобов'язання			(63)	

У звіті за 2019 рік виправлено помилки, виявлені під час складання звітності за 2018 рік, основна сума яких пов'язана з оприбуткуванням основних засобів, отриманих за рішенням Луцької міської Ради.

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) на 31 грудня 2018 року

Назва рядка балансу	Код рядка	31.12.2018 скориговано	Коригування	31.12.2018 нескоригова- но
АКТИВ				
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	4 890	(66)	4 956
Всього вплив на оборотні активи			(66)	
ПАСИВ				
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	100 204	5 948	94 256
Додатковий капітал	1410	3 741	(5 244)	8 985
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(153 142)	(866)	(152 276)
Всього вплив на власний капітал			(162)	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Інші поточні зобов'язання	1690	66 359	96	66 263
Всього вплив на поточні зобов'язання і забезпечення			96	
Всього вплив на власний капітал і зобов'язання			(66)	

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

5. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти Компанії представлені таким чином:

	31.12.2020	31.12.2019
Поточні рахунки у банках в іноземній валюті	59 366	4 940
Поточні рахунки у банках в національній валюті	6 444	4 865
Всього	65 810	9 805

Залишки за арештованими рахунками були такими:

	31.12.2020	31.12.2019
Арештовані рахунки у банках в національній валюті	6	149
Всього	6	149

6. Торгова та інша дебіторська заборгованість

	31.12.2020	31.12.2019
Торгова дебіторська заборгованість	203 075	162 499
<i>Резерв сумнівних боргів</i>	<i>(19 127)</i>	<i>(18 461)</i>
Торгова дебіторська заборгованість за вирахуванням резерву	183 948	144 038
Інша поточна дебіторська заборгованість	7 741	5 779
<i>Резерв сумнівних боргів</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Нараховані відсотки та комісії	7 741	5 779
	191 695	149 817

Узгодження змін у резерві сумнівних боргів наведено нижче:

	2020	2019
Залишок на початок року	(18 461)	(6 521)
Нараховано резерву	(8 844)	(11 940)
Використано резерву	1 416	-
Відновлення резерву	6 762	-
Залишок на кінець року	(19 127)	(18 461)

Аналіз дебіторської заборгованості за термінами непогашення:

31.12.2020	Дебіторська заборгованість, днів прострочення			Разом
	До 1 року	Від 1 до 3 років	Більше 3 років	
Торгова дебіторська заборгованість	150 986	33 752	18 337	203 075
Резерв під знецінення	3 021	3 038	13 068	19 127
Очікувана ставка кредитних втрат, %	2	9	70	
31.12.2019	Дебіторська заборгованість, днів прострочення			Разом
	До 1 року	Від 1 до 3 років	Більше 3 років	
Торгова дебіторська заборгованість	113 727	30 245	18 527	162 499
Резерв під знецінення	2 418	2 722	13 321	18 461
Очікувана ставка кредитних втрат, %	2	9	70	

7. Інші оборотні активи

Інші необоротні активи Компанії представлені непідтвердженим кредитом з податку на додану вартість в сумі 59 045 тисяч гривень (31 грудня 2019 року: 51 493 тисяч гривень).

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

8. Власний капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал

Станом на 31 грудня 2020 року зареєстрований статутний капітал ДКП "Луцьктепло" становив 148 359 тисяч гривень (на 31 грудня 2019 року: 121 858 тисяч гривень). Засновником та єдиним власником Компанії є Луцька міська Рада.

Додатковий капітал

Додатковий капітал Компанії складається з безоплатно отриманих активів за рішеннями Луцької міської Ради.

9. Кредити та позики

У цій примітці подано інформацію про строки та умови кредитів і позик згідно з договорами.

Кредити і позики представлені таким чином:

	31.12.2020	31.12.2019
Довгострокові кредити банків		
Незабезпечені банківські кредити	162 823	71 025
	162 823	71 025
Поточна кредиторська заборгованість за:		
довгостроковими зобов'язаннями та		
нарахованими відсотками та комісіями		
Поточна частка довгострокових кредитів	25 050	9 470
	25 050	9 470
Інші поточні зобов'язання		
Нараховані відсотки та комісії	2 248	1 536
	2 248	1 536
	190 121	82 031

Довгострокова частка заборгованості представлена у рядку 1510 "Довгострокові кредити банків" Балансу, короткострокова частка - в рядку 1610 "Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями".

На 31 грудня 2020 року умови та строки погашення банківських кредитів представлені таким чином:

Незабезпечені заставою банківські кредити	Валюта	Тип ставки	Відсоткова ставка	Рік погашення	Балансова вартість
EBRD	євро	фіксована	0,75%	2028	60 236
EBRD	євро	фіксована	6,00%	2028	127 637
					187 873

На 31 грудня 2019 року умови та строки погашення банківських кредитів представлені таким чином:

Незабезпечені заставою банківські кредити	Валюта	Тип ставки	Відсоткова ставка	Рік погашення	Балансова вартість
EBRD	євро	фіксована	0,75%	2028	12 961
EBRD	євро	фіксована	6,00%	2028	67 534
					80 495

В 2014 році з метою фінансування реконструкції та модернізації системи тепlopостачання міста Луцька Компанія уклала кредитний договір з Європейським банком реконструкцій та розвитку під гарантію Луцької міської ради на суму не більше 10 мільйонів Євро. Схема погашення кредиту – двадцятьма рівними (або максимально рівними) піврічними внесками починаючи з вересня 2018 року.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

9. Позики (продовження)

Зміни у зобов'язаннях, обумовлених фінансовою діяльністю за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року, представлені таким чином:

	Кредити та позики	Відсотки та комісії ЄБРР	Всього
Залишок на 1 січня	80 495	1 536	82 031
Погашення позик	(11 783)	-	(11 783)
Отримання позик	90 343	-	90 343
Погашення відсотків	-	(6 070)	(6 070)
<i>Негрошові операції:</i>	-	-	-
Курсові різниці	28 818	-	28 818
Нараховані відсотки та комісії	-	6 782	6 782
Залишок на 31 грудня	187 873	2 248	190 121

Зміни у зобов'язаннях, обумовлених фінансовою діяльністю за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року, представлені таким чином:

	Кредити та позики	Відсотки та комісії ЄБРР	Всього
Залишок на 1 січня	107 985	1 970	109 955
Погашення позик	(10 321)	-	(10 321)
Погашення відсотків	-	(6 051)	(6 051)
<i>Негрошові операції:</i>	-	-	-
Курсові різниці	(17 169)	-	(17 169)
Нараховані відсотки та комісії	-	5 617	5 617
Залишок на 31 грудня	80 495	1 536	82 031

10. Інші довгострокові зобов'язання

	31.12.2020	31.12.2019
Довгострокова частка реструктуризованої кредиторської заборгованості за спожитий природний газ	5 828	12 116
	5 828	12 116

Між Компанією та ДК "Газ України" укладено договори про розстрочення погашення заборгованості у вигляді основного боргу за Договорами постачання природного газу:

-№13/17-123 від 24.11.2017 року (06/11-11/93-БО-3 від 28.01.2011р) на суму 1 558 тисяч гривень терміном на 5 років;

-№13/17-124 від 24.11.2017 року (№ 14/10-145 від 16.04.2010) на суму 13 095 тисяч гривень терміном на 5 років.

Крім того, між Компанією та ТОВ "Тепелен" укладено Мирову угоду про розстрочення погашення заборгованості на суму 23 000 тисяч гривень терміном на 5 років.

Станом на 31 грудня 2020 року реструктуризована кредиторська заборгованість представлена чистою приведеною вартістю зобов'язань на суму 16 452 тисячі гривень (31 грудня 2019 року: 22 509 тисяч гривень).

Короткострокова частка реструктуризованої заборгованості в сумі 7 924 тисячі гривень та 10 393 тисячі гривень наведена у рядку 1610 "Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями".

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

11. Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями представлена короткостроковими частками за заборгованостями з:

	31.12.2020	31.12.2019
ЄБРР	25 050	9 470
ДК "Газ України"	5 438	4 183
ТОВ "Тепелен"	5 186	6 210
	35 674	19 863

12. Доходи майбутніх періодів

Будівництво та реконструкція основних засобів Компанії частково фінансується за рахунок грантів. Оскільки частина таких основних засобів перебуває на стадії будівництва, станом на 31 грудня 2020 та 2019 років дохід за грантами отриманими був відображений в складі доходів майбутніх періодів. Доходи поточного періоду за грантами отриманими відображаються пропорційно амортизаційним відрахуванням на основні засоби, що були введені в експлуатацію.

Станом на 31 грудня 2020 року Компанія обліковувала доходи майбутніх періодів в частині безоплатно отриманих капітальних інвестицій та консалтингових послуг в межах інвестиційного гранту від Фонду Східноєвропейського партнерства з енергоефективності та довкілля для проекту "Модернізація централізованого теплопостачання у м. Луцьк" та Договору гранту, укладеного з ЄБРР, на суму 85 829 тисяч гривень (31 грудня 2019 року: 54 961 тисяча гривень).

	31.12.2020	31.12.2019
Доходи майбутніх періодів за грантом, отриманим від ЄБРР	85 829	54 961
	85 829	54 961

13. Інші поточні зобов'язання

	31.12.2020	31.12.2019
Зобов'язання зі штрафів та пені	37 277	13 788
Податкові зобов'язання із ПДВ	32 273	25 494
Інша кредиторська заборгованість	2 187	11 655
	71 737	50 937

14. Податок на прибуток

Узгодження між витратами з податку на прибуток та результатом множення облікового прибутку до оподаткування на нормативну податкову ставку за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 року:

	2020	2019
Фінансовий результат	(70 165)	(19 381)
Теоретичний податок на прибуток за ставкою 18%	(12 630)	(3 489)
Податковий вплив інших постійних різниць	129	214
Зміна в сумі невизнаних відстрочених податкових активів	12 501	3 275
Витрати з податку на прибуток	-	-

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

14. Податок на прибуток (продовження)

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років тимчасові різниці, які зменшують об'єкт оподаткування, представлені таким чином:

	31.12.2020	Виникнення та сторнування тимчасових різниць	31.12.2019
Резерв сумнівних боргів	19 127	666	18 461
Від'ємне значення об'єкта оподаткування	201 404	68 784	132 620
Всього	220 531	69 450	151 081
Відстрочені податкові активи/(зобов'язання)	39 696	12 501	27 195
Вплив невизначення відстрочених податкових активів	(39 696)		(27 195)
Враховано витрат (доходів) від зміни відстрочених податків у звіті про сукупні доходи	-		-

	31.12.2019	Виникнення та сторнування тимчасових різниць	31.12.2018
Резерв сумнівних боргів	18 461	11 940	6 521
Від'ємне значення об'єкта оподаткування	132 620	6 252	126 368
Всього	151 081	18 192	132 889
Відстрочені податкові активи/(зобов'язання)	27 195	3 275	23 920
Вплив невизначення відстрочених податкових активів	(27 195)		(23 920)
Враховано витрат (доходів) від зміни відстрочених податків у Звіті про сукупні доходи	-		-

15. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

	2020	2019
Теплова енергія	383 776	434 281
Гаряче водопостачання	95 139	103 434
Інші доходи	446	540
	479 361	538 255

Розподіл доходів від реалізації за категоріями споживачів:

	2020	2019
Населення	403 042	396 929
Бюджетні організації	61 524	80 254
Інші категорії споживачів	14 795	61 072
	479 361	538 255

Відпущена споживачам теплова енергія (ТЕ) та надані послуги з постачання гарячої води (ГВП) становлять:

	2020		2019	
	ГВП, м.куб	ТЕ, Гкал	ГВП, м.куб	ТЕ, Гкал
Населення	1 142 094	310 329	1 208 672	296 404
Відомче житло	35 332	-	23 717	-
Юридичні особи	47 043	59 681	32 942	58 909
бюджет	39 136	49 169	28 228	46 881
інші	7 907	10 512	4 714	12 028
	1 224 469	370 010	1 265 331	355 313

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

15. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (продовження)

Тарифи на послуги Компанії за 2019-2020 роки для групи споживачів "Населення" були визначені на таких рівнях (із зазначенням дати початку дії відповідного тарифу):

Для групи споживачів "Населення" (грн. з ПДВ):

	з 17.09.2019	з 21.12.2018
Опалення (з приладами обліку), за Гкал	1 847,75	1 847,75
Опалення (без приладів обліку), за м.кв.	42,39	42,39
ГВП, 1 м3 (за умови підключення рушникосушарок)	95,41	107,07
ГВП, 1 м3 (за відсутності рушникосушарок)	87,43	105,32

Для юридичних осіб нові тарифи були введені в дію з 1 жовтня 2020 року згідно з Рішенням виконавчого комітету Луцької міської ради від 24.09.2020 №517-1 м. Луцьк "Про встановлення тарифів на теплову енергію та послуги, що надаються ДКП "Луцьктепло".

Особливістю є застосування двоставкового тарифу на постачання теплової енергії. Станом на кінець 2020 року тариф є багатоструктурним: всі споживачі розділені на 3 категорії (потоки) і кожному встановлено тарифи на теплову енергію з врахуванням різних факторів: витрати на транспортування з урахуванням або без врахування витрати на утримання центральних теплових пунктів, витрати на постачання з або без урахування витрат на утримання індивідуальних теплових пунктів, наявність системи автономного опалення багатоквартирного будинку.

Актуальна інформація про тарифи на послуги з постачання теплової енергії та послуги з постачання гарячої води ДКП "Луцьктепло" за категоріями споживачів подано на сайті Компанії у розділі "Тарифи".

Тарифи на послуги Компанії за 2019-2020 роки для різних груп споживачів були визначені на таких рівнях (із зазначенням дати початку дії відповідного тарифу):

Для інших груп споживачів (грн. з ПДВ):

	з 17.09.2019	з 07.12.2018
<i>Вартість теплової енергії</i>		
Для управителів багатоквартирних будинків, за Гкал	1 645,91	1 828,78
Бюджетні організації, за Гкал	1 643,21	1 825,79
Інші споживачі, за Гкал	1 650,40	1 826,34
Релігійні організації, за Гкал	1 650,40	1 825,79
<i>Вартість послуг з постачання гарячої води</i>		
Для управителів багатоквартирних будинків, 1 м3 (з рушн. / без рушн.)	95,41/87,43	105,32/96,52
Бюджетні організації, 1 м3	87,95	96,46
Інші споживачі, 1 м3	88,02	96,57

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

16. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

	2020	2019
Природний газ	339 476	394 190
Витрати на оплату праці та відповідні нарахування	101 298	91 974
Електроенергія	50 550	47 342
Амортизація	18 023	13 517
Водопостачання та водовідведення	15 261	12 082
Матеріальні витрати	11 060	6 939
Оренда майна	9 683	9 427
Послуги сторонніх організацій	3 709	2 942
Податки	2 326	2 318
Експлуатація та утримання обладнання	1 982	1 319
Паливо	853	908
Банківські послуги	714	854
Інші витрати	322	332
	555 257	584 145

17. Інші операційні доходи

	2020	2019
Субсидії отримані	75 965	41 694
Коригування резерву сумнівних боргів	6 762	-
Доходи від розміщення обладнання	3 725	3 654
Курсові різниці	3 148	-
Доходи від надання інших послуг	1 654	2 139
Дохід від реалізації інших оборотних активів	754	1 208
Доходи від операційної оренди активів	301	892
Штрафи, пені, неустойки отримані	255	112
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	-	98
Інші доходи	88	516
	92 652	50 313

18. Адміністративні витрати

	2020	2019
Витрати на оплату праці та відповідні нарахування	14 683	11 728
Інформаційно-консультаційні, юридичні та інші професійні послуги	461	134
Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів	282	83
Матеріальні витрати	382	575
Послуги зв'язку та поштові витрати	327	360
Амортизація	265	261
Банківські послуги	264	200
Судові витрати	212	588
Комунальні послуги	83	92
Придбання періодичних видань	66	24
Витрати на навчання	46	44
Витрати на податки	21	22
Витрати на відрядження	20	83
Витрати на ремонт та обслуговування офісної техніки	6	47
Інші витрати	191	22
	17 309	14 263

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

19. Інші операційні витрати

	2020	2019
Визнані штрафи, пені, неустойки	22 576	18
Сумнівні та безнадійні борги	8 844	11 940
Витрати на оплату праці та відповідні нарахування	2 250	3 696
Витрати на врегулювання спорів у судових органах	1 701	7 790
Собівартість реалізованих виробничих запасів	520	1 308
Втрати від операційної курсової різниці	518	1 751
Внески до профкому та інші внески	420	409
Оренда майна	176	756
Нестачі і втрати від знецінення запасів	26	81
Інші витрати операційної діяльності	361	457
	37 392	28 206

20. Операції з пов'язаними сторонами

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна зі сторін має можливість контролювати або здійснювати суттєвий вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових або операційних рішень. При розгляді взаємовідносин з кожною можливою пов'язаною стороною увага приділяється суті відносин, а не їхній юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть вступати в операції, які не завжди є доступними для непов'язаних сторін, і умови та суми операцій між пов'язаними сторонами можуть не відповідати аналогічним умовам та сумах операцій, які відбуваються між непов'язаними сторонами.

За звітний період, що закінчився 31 грудня 2020 року, винагорода ключового управлінського персоналу (5 працівників) склала 1 750 тисяч гривень (2018: 1 263 тисяч гривень).

Компанія мала такі залишки за операціями з пов'язаними сторонами:

	31.12.2020	31.12.2019
Засновник та компанії під спільним контролем		
Торгова дебіторська заборгованість	5 348	5 066
Передоплати видані	5	5
Торгова кредиторська заборгованість	(22 006)	(10 596)
	(16 653)	(5 525)

Компанія мала такі операції з пов'язаними сторонами:

	2020	2019
Засновник та компанії під спільним контролем		
Внески до статутного капіталу	26 501	21 654
Внески до додаткового капіталу	4 383	5 422
Поточні трансферти отримані	-	41 694
Придбання товарів, робіт, послуг	15 988	13 255
Реалізація теплової енергії	34 757	45 136

21. Умовні та контрактні зобов'язання

Оподаткування

Керівництво вважає, що Компанія належним чином виконала усі податкові зобов'язання.

Соціальні зобов'язання

Компанія проводить внески до обов'язкових і добровільних соціальних програм. Соціальні об'єкти Компанії, а також соціальні програми приносять суспільну користь у широкому розумінні і, як правило, не обмежуються тільки працівниками Компанії.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

21. Умовні та контрактні зобов'язання (продовження)

Юридичні питання

Під час звичайної господарської діяльності Компанія є стороною у судових процесах та до неї висуваються певні претензії. На думку керівництва Компанії, остаточне зобов'язання, якщо таке виникне, за такими справами або претензіями, може мати суттєвий вплив на фінансовий стан або результати майбутньої діяльності Компанії, водночас наразі його не можливо оцінити.

Внаслідок несвоєчасної та/або неповної оплати послуг за договором розподілу природного газу на письмову вимогу Оператора ГРМ ДКП "Луцьктепло" вимушене буде самостійно припинити споживання (відбір) природного газу, відповідно не надавати послуги споживачам. Крім того, АТ "Волиньгаз" має право вимагати, крім оплати послуги розподілу природного газу, сплати компенсації, тобто за кожен день простроченої заборгованості при не припиненні розподілу природного газу ДКП "Луцьктепло" буде додатково сплачувати пеню АТ "Волиньгаз".

Екологічні питання

В Україні продовжує розвиватися законодавство про охорону навколишнього середовища. Компанія періодично здійснює оцінку своїх зобов'язань, передбачених законодавством про охорону навколишнього середовища. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути у результаті змін у чинних нормативно-правових актах, у результаті цивільних судових процесів чи змін законодавства, оцінити неможливо, але їхній вплив може виявитися суттєвим. У поточній ситуації з правозастосуванням існуючого законодавства керівництво вважає, що Компанія виконала усі державні вимоги з екологічних питань. Відповідно, у Компанії немає суттєвих зобов'язань у зв'язку з охороною навколишнього середовища.

22. Справедлива вартість фінансових інструментів

Фінансові інструменти Компанії включають грошові кошти та їх еквіваленти, торгову та іншу дебіторську заборгованість, довгострокові позики, інші довгострокові зобов'язання, торгову та іншу кредиторську заборгованість. Фінансові активи та зобов'язання, такі як торгова дебіторська та кредиторська заборгованість, є результатом операцій Компанії. В таблиці нижче наведено балансову вартість фінансових активів та зобов'язань станом на 31 грудня 2020 та 2019 років:

	31.12.2020	31.12.2019
Фінансові активи		
Торгова дебіторська заборгованість	183 948	144 038
Інша дебіторська заборгованість	7 741	5 779
Грошові кошти та їх еквіваленти	65 810	9 805
Всього фінансових активів	257 499	159 622
	31.12.2020	31.12.2019
Фінансові зобов'язання		
Довгострокові позики	162 823	71 025
Інші довгострокові зобов'язання	5 828	12 116
Поточна кредиторська заборгованість за:		
довгостроковими зобов'язаннями в національній валюті	35 674	19 863
товари, роботи, послуги	342 091	285 595
розрахунками з оплати праці	11 283	11 813
Всього фінансових зобов'язань	557 699	400 412

На думку Керівництва, балансова вартість фінансових інструментів Компанії приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

22. Справедлива вартість фінансових інструментів (продовження)

Справедлива вартість активів та зобов'язань визначається таким чином:

- Справедлива вартість активів та зобов'язань, щодо яких наявні ціни котирування на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання, до яких суб'єкт господарювання може мати доступ на дату оцінки, визначається на основі вказаних котирувань.
- Справедлива вартість активів та зобов'язань, що не торгуються на активних ринках, визначається відповідно до різних методів оцінки, головним чином заснованих на ринковому чи дохідному підході, зокрема за допомогою методу оцінки приведеної вартості грошових потоків. Дані методи оцінки максимально використовують спостережувані ринкові ціни, у разі їх доступності, і в найменшій мірі покладаються на припущення, характерні для Компанії.

23. Фінансові інструменти та управління ризиками

Управління капіталом

Компанія управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності Компанії в майбутньому за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Компанії регулярно переглядає структуру свого капіталу. На основі результатів такого перегляду Компанії вживає заходів для збалансування загальної структури капіталу шляхом розподілу прибутку, а також отримання нових кредитів або погашення існуючої заборгованості.

Кредитний ризик

Основними фінансовими активами Компанії є грошові кошти та дебіторська заборгованість.

Максимальний рівень кредитного ризику Компанії в цілому відображається в балансовій вартості фінансових активів, яка наведена в балансі. Вплив можливих взаємозаліків активів і зобов'язань на зменшення потенційного кредитного ризику незначний.

Політика Компанії із управління кредитним ризиком спрямована на те, щоб здійснювати господарські операції з контрагентами, які мають позитивну репутацію та кредитну історію. Грошові кошти Компанії в основному перебувають на рахунках у провідних українських банках із солідною репутацією. Окрім того, постійно здійснюється моніторинг дебіторської заборгованості з метою виявлення та своєчасного реагування на погіршення ліквідності контрагентів Компанії. У Компанії відсутній ризик концентрації.

Середній кредитний період, який надавався покупцям протягом 2020 року становив 139 днів (2019: 119 днів).

Ризик ліквідності

Це ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Позиція ліквідності Компанії ретельно контролюється і управляється. Компанія використовує процес докладного бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність достатніх коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Більшість видатків Компанії є змінними і залежать від обсягу реалізованої продукції.

В таблиці нижче наведено фінансові зобов'язання Компанії в розрізі очікуваних термінів погашення. Таблиця базується на недисконтованих грошових потоках фінансових зобов'язань виходячи з припущення, що Компанія гаситиме заборгованість як тільки настануть строки до її оплати. Таблиця включає як основну суму боргу, так і відсотки станом на 31 грудня 2020 та 2019 року. Суми в таблиці можуть не відповідати відповідним статтям у звіті про фінансовий стан оскільки таблиця включає недисконтовані грошові потоки.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

23. Фінансові інструменти та управління ризиками (продовження)

31.12.2020	Баланс	На вимогу	До 3 місяців	3-12 місяців	1-5 років	Більше 5 років	Всього
Торгова кредиторська заборгованість	342 091	-	342 091	-	-	-	342 091
Реструктуризована кредиторська заборгованість	16 452	-	5 503	5 648	6324	-	17 475
Позика від ЄБРР	187 873	-	14 169	16 394	124 841	72 754	228 158
Інша кредиторська заборгованість	11 283	-	11 283	-	-	-	11 283
	557 699	-	373 046	22 042	131 165	72 754	599 007
31.12.2019	Баланс	На вимогу	До 3 місяців	3-12 місяців	1-5 років	Більше 5 років	Всього
Торгова кредиторська заборгованість	285 595	-	285 595	-	-	-	285 595
Реструктуризована кредиторська заборгованість	22 509	-	2 803	5 648	15 464	-	23 915
Позика від ЄБРР	80 495	-	5 945	7 573	49 178	36 574	99 270
Інша кредиторська заборгованість	11 813	-	11 813	-	-	-	11 813
	400 412	-	306 156	13 221	64 642	36 574	420 593

Валютний ризик

Ризик коливання валютних курсів - це ризик того, що вартість фінансового інструменту буде коливатися через зміни курсів іноземних валют по відношенню до національної валюти. Вплив ризику коливання валютних курсів пов'язаний з монетарними активами та зобов'язаннями, деномінованими в іноземній валюті.

Компанія здійснює діяльність на українському ринку та генерує грошові кошти в українських гривнях (функціональна валюта) та залучає позики в іноземних валютах. Операційні витрати в основному здійснюються у функціональній валюті. У нижченаведеній таблиці подано концентрацію валютного ризику станом на 31 грудня:

	Євро
31.12.2020	
Фінансові активи, тис. грн.	59 366
Фінансові зобов'язання, тис. грн.	(187 872)
31.12.2019	
Фінансові активи, тис. грн.	4 940
Фінансові зобов'язання, тис. грн.	(80 495)

Нижче наведений аналіз чутливості прибутку / (збитку) Компанії до оподаткування до ймовірної зміни обмінного курсу, при постійному значенні всіх інших змінних.

	Збільшення (зменшення) валютного курсу, %	Вплив на результат до оподаткування
2020		
Євро	20	(25 701)
Євро	(10)	12 851
2019		
Євро	20	(15 111)
Євро	(10)	7 556

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

24. Події після звітної дати

Відбулись такі події, які не потребують коригування фінансової звітності:

До дати затвердження фінансової звітності Компанія отримала поточні трансферти від Луцької міської ради у формі грошових коштів на загальну суму 16 220 тисяч гривень.

Рішенням Господарського суду Волинської області від 18 травня 2021 року у справі №903/283/21 за позовом АТ НАК "Нафтогаз України" нараховано до стягнення із Компанії 48 485 тис. грн заборгованості за переданий природний газ згідно договору постачання природного газу №3436/18-ТЕ-2 від 4 жовтня 2018 року та 363 тис. грн витрат по сплаті судового збору.

Рішенням виконавчого комітету Луцької міської ради від 1 лютого 2021 року "Про встановлення скоригованих тарифів на теплову енергію та послуги, що надаються ДКП "Луцьктепло" було встановлено нові двоставкові тарифи, які були змінені шляхом коригування двоставкових тарифів на послуги з постачання теплової енергії та одноставкових тарифів на послуги з постачання гарячої води для потреб населення, релігійних організацій, бюджетних установ та інших споживачів. Тарифи встановлюються на період з 1 лютого по 30 вересня 2021 року та застосовуються за умови переходу на нові договори про надання комунальних послуг згідно з Законом України "Про житлово-комунальні послуги" № 2189-VIII.

Крім вищеописаних подій після звітної дати і до дати затвердження фінансової звітності до випуску не відбулося суттєвих подій які б надавали додаткову інформацію щодо фінансової звітності Компанії, та які б необхідно було б відображати у фінансовій звітності.