



**БІЛГОРОД-ДНІСТРОВСЬКА МІСЬКА РАДА
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ**

ПРОЄКТ РІШЕННЯ

від _____

м. Білгород-Дністровський

№ _____

Про затвердження фінансового
плану комунального підприємства
«Білгород-Дністровськтеплоенерго»
на 2027 рік

Розглянувши лист комунального підприємства «Білгород-Дністровськтеплоенерго» від 12.08.2026 р. №655, керуючись наказом Мінекономіки від 28 серпня 2025 року № 350 «Про затвердження типової форми подання зведених показників фінансових планів суб'єктів господарювання державного сектору економіки та Методичних рекомендацій щодо розроблення фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки», статтю 17, підпунктом 4 пункту «а» статті 27, статтю 40, частиною другою статті 42 та частиною шостою статті 59 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» виконавчий комітет міської ради

ВИРІШИВ:

1. Затвердити фінансовий план комунального підприємства «Білгород-Дністровськтеплоенерго» на 2027 рік, додається.
2. Комунальному підприємству «Білгород-Дністровськтеплоенерго» щоквартально, не пізніше 45 днів після закінчення звітного кварталу, надавати відділу з питань соціально-економічного розвитку Департаменту економіки та розвитку інфраструктури міста Білгород-Дністровської міської ради інформацію щодо виконання фінансового плану за 2027 рік.
3. Відповідальність за організацію виконання даного рішення покласти на директора Департаменту економіки та розвитку інфраструктури міста Білгород-Дністровської міської ради та директора комунального підприємства «Білгород-Дністровськтеплоенерго».
4. Контроль за виконанням рішення покласти на заступника міського голови з питань діяльності виконавчих органів КРИШТОПОВА Андрія.

Проект рішення підготовлено Департаментом економіки та розвитку інфраструктури міста Білгород-Дністровської міської ради



Додаток
до рішення виконавчого комітету
Білгород-Дністровської міської ради
від _____ № _____

		Код		Внесення змін до затвердженого фінансового плану	
Підприємство	Комунальне підприємство "Білгород- Дністровськтеплоенерго"	за ЄДРПОУ	32132501	основний (дата затвердження)	
Організаційно-правова форма	комунальна	за КОПФГ	150	основний (дата затвердження)	
Суб'єкт управління		за СКОДУ			
Вид економічної діяльності	постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря	за КВЕД	35.30	основний (дата затвердження)	
Галузь					
Одиниця виміру, тис. грн				основний (дата затвердження)	
Розмір державної частки у статутному капіталі					
Середньооблікова кількість штатних працівників	128			основний (дата затвердження)	
Місцезнаходження	67708, вул. Перемоги,2, місто Білгород-Дністровський				



Телефон		Стандарти звітності П(с)БОУ		
Прізвище та власне ім'я керівника	Кирил ТІТАРЕНКО	Стандарти звітності МСФЗ		

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН
на 2027 рік
Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2025 року	План поточного 2026 року	Прогноз на поточний 2026 рік	Плановий 2027 рік	Показники діяльності на стратегічну перспективу	
						плановий 2028 рік	плановий 2029 рік
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Формування фінансових результатів							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	81 479	96 174	92 469	93 345	101 279	108 773
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(96 128)	(119 595)	(120 367)	(142 172)	(154 257)	(165 672)
Валовий прибуток/збиток	1020	(14 650)	(23 421)	(27 897)	(48 828)	(52 978)	(56 898)
EBITDA	1300	(25 385)	(37 637)	(41 759)	(66 749)	x	x
Чистий фінансовий результат	1200	(12 080)	1 306	(2 080)	962	1 043,5	1 120,7
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів							
податок на прибуток підприємств	2111	-	287	-	211	x	x
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	4 767	2 935	2 058	799	x	x



податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	()	()	()	-	x	x
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2131	-	-	-	-	x	x
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2132	-	-	-	-	x	x
Усього виплат на користь держави	2200	14 675	19 312	18 044	24 003	26 043	27 971
III. Капітальні інвестиції							
Капітальні інвестиції	4000	-	8 383	-	8 640		
IV. Коефіцієнтний аналіз							
Коефіцієнти рентабельності							
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5010	(0,1483)	0,0136	(0,0225)	0,0103	0,0103	0,0103
Коефіцієнт рентабельності операційних витрат (фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100 / операційні витрати (собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)+адміністративні витрати+витрати на збут+інші операційні витрати), сума рядків 1010, 1030, 1060, 1080)	5011	(0,2070)	(0,2578)	(0,2888)	(0,4015)		



Коефіцієнт зростання операційних витрат (((операційні витрати (собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)+адміністративні витрати+витрати на збут+інші операційні витрати), сума рядків 1010, 1030, 1060, 1080 планового/звітнього періоду) - (операційні витрати (собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)+адміністративні витрати+витрати на збут+інші операційні витрати), сума рядків 1010, 1030, 1060, 1080 попереднього планового/звітнього періоду)) / (операційні витрати (собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)+адміністративні витрати+витрати на збут+інші операційні витрати) попереднього планового/звітнього періоду, сума рядків 1010, 1030, 1060, 1080) мінус індекс споживчих цін планового/звітнього періоду)	5012		1,2611	1,2655	1,2036		
Коефіцієнт рентабельності EBITDA (EBITDA, рядок 1300 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5013	(0,3116)	(0,3913)	(0,4516)	(0,7151)		
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080)	5014	(0,3288)	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!		
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / сукупні активи, рядок 6020)	5015	(0,1098)	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!		



Коефіцієнт зростання доходів (((чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) планового/звітнього періоду, рядок 1000 - чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) попереднього планового/звітнього періоду, рядок 1000) / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) попереднього планового/звітнього періоду, рядок 1000) мінус індекс споживчих цін планового/звітнього періоду)	5016		1,1804	1,1349	0,9706	-	-
Коефіцієнти платоспроможності							
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання і забезпечення, рядок 6030 + поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040))	5020	0,5103	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!		
Коефіцієнт покриття EBITDA фінансових витрат (EBITDA, рядок 1300 / фінансові витрати, рядок 1140)	5021	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	#ДЕЛ/0!		
Коефіцієнт відношення боргу до EBITDA ((фінансові зобов'язання (короткострокові кредити банків, рядок 6041 + довгострокові кредити банків, рядок 6031) - (гроші та їх еквіваленти, рядок 6015 + поточні фінансові інвестиції, рядок 6014)) / EBITDA, рядок 1300)	5022	0,1120	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!		
Коефіцієнт відношення боргу до власного капіталу (фінансові зобов'язання (короткострокові кредити банків, рядок 6041 + довгострокові кредити банків, рядок 6031) / власний капітал, рядок 6080)	5023	-	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!		
Коефіцієнт відношення боргу до активів ((довгострокові зобов'язання і забезпечення, рядок 6030 + поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040) / сукупні активи, рядок 6020)	5024	0,6545	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!		
Коефіцієнти ліквідності							



Коефіцієнт поточної ліквідності (оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040)	5030	0,9599	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!		
Коефіцієнт швидкої ліквідності ((оборотні активи, рядок 6010 - запаси, рядок 6011) / поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040)	5031	0,8949	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!		
Коефіцієнт абсолютної ліквідності ((гроші та їх еквіваленти, рядок 6015 + поточні фінансові інвестиції, рядок 6014) / поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040)	5032	0,0405	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!		
Період обороту дебіторської заборгованості (дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, рядок 6012 *365 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5033	249,6400	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!		
Період обороту кредиторської заборгованості (поточна кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, рядок 6042 *365 / собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1010)	5034	71,5736	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!		
Довідково: індекс споживчих цін грудень до грудня попереднього року, відсотків	5040					108,5	107,4
V. Звіт про фінансовий стан							
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	42 603	x	x	x	x	x
основні засоби	6001	42 587	x	x	x	x	x
первісна вартість	6002	96 163	x	x	x	x	x
знос	6003	53 576	x	x	x	x	x
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	67 405	x	x	x	x	x
запаси	6011	4 561	x	x	x	x	x



дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6012	55 727	x	x	x	x	x
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6013	7	x	x	x	x	x
поточні фінансові інвестиції	6014	-	x	x	x	x	x
гроші та їх еквіваленти	6015	2 844	x	x	x	x	x
Усього активи	6020	110 008	x	x	x	x	x
Довгострокові зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6030	1 775	x	x	x	x	x
довгострокові кредити банків	6031		x	x	x	x	x
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040	70 224	x	x	x	x	x
короткострокові кредити банків	6041		x	x	x	x	x
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6042	18 850	x	x	x	x	x
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6043	10 704	x	x	x	x	x
Усього зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6050	71 999	x	x	x	x	x
державні гранти і субсидії	6060		x	x	x	x	x
фінансові запозичення	6070		x	x	x	x	x
Власний капітал	6080	36 743	x	x	x	x	x
VI. Кредитна політика							
Заборгованість за кредитами на початок періоду	7000				-		
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7010	-	-	-	-		
довгострокові зобов'язання	7011				-	x	x
короткострокові зобов'язання	7012				-	x	x
інші фінансові зобов'язання	7013				-	x	x



Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7020	-	-	-	-		
довгострокові зобов'язання	7021				()	x	x
короткострокові зобов'язання	7022				()	x	x
інші фінансові зобов'язання	7023				()	x	x
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	7030				-		
VII. Дані про персонал та витрати на оплату праці							
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000	112	130	130	128	128	128
члени наглядової ради	8001	-	-	-	-	x	x
члени правління	8002	-	-	-	-	x	x
керівник	8003	1	1	1	1	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8004	29	31	31	30	x	x
працівники	8005	82	98	98	97	x	x
Витрати на оплату праці	8010	(26 039)	(34 589)	(34 511)	(50 023)	-54 275	-58 291
члени наглядової ради	8011	-	-	-	-	x	x
члени правління	8012	-	-	-	-	x	x
керівник	8013	(968)	(1 309)	(1 861)	(1 910)	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8014	(9 751)	(11 431)	(10 740)	(16 555)	x	x
працівники	8015	(15 321)	(21 850)	(21 910)	(31 558)	x	x
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	-19 375	(22 173)	(22 172)	(32 567)	(35 335)	(37 950)
член наглядової ради	8021	0	0	0	0	x	x
член правління	8022	0	0	0	0	x	x
керівник, усього, у тому числі:	8023	-80 661	-109 052	-155 097	-159 144	x	x



посадовий оклад	8023/1	-39 640	-48 468	-56 416	-70 731	x	x
преміювання	8023/2	-31 166	-60 585	-70 520	-88 413	x	x
інші виплати, передбачені законодавством	8023/3	-9 855		-28 161		x	x
адміністративно-управлінський працівник	8024	-28 020	-30 728	-28 937	-45 985	x	x
працівник	8025	-15 570	-18 580	-18 673	-27 112	x	x

I. Інформація до фінансового плану

1. Перелік підприємств, які включені до консолідованого (зведеного) фінансового плану

Код за ЄДРПОУ	Найменування підприємства	Вид діяльності
1	2	3
32132501	КП "Білгород-Дністровськтеплоенерго"	постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря

2. Інформація про бізнес підприємства (код рядка 1000 фінансового плану)

Найменування видів діяльності за КВЕД	Питома вага в загальному обсязі реалізації, %	Фактичний показник за 2025 минулий рік	Плановий показник поточного 2026 року	Прогнозний показник поточного 2026 року	Плановий 2027 рік
---------------------------------------	---	--	---------------------------------------	---	-------------------



	за минул ий рік	за планов ий рік	чистий дохід від реаліза ції продук ції (товарі в, робіт, послуг) , тис. грн	кількіст ь продук ції/ наданих послуг, одиниц я виміру тис.Гка л	ціна одиниці (вартіст ь продук ції/ наданих послуг), грн	чистий дохід від реаліза ції продукц ії (товарів ,робіт, послуг), тис. грн	кількіст ь продук ції/ наданих послуг, одиниц я виміру тис.Гка л	ціна одиниці (вартіст ь продук ції/ наданих послуг), грн	чистий дохід від реаліза ції продук ції (товарі в, робіт, послуг) , тис. грн	кількіст ь продук ції/ наданих послуг, одиниц я виміру тис.Гка л	ціна одиниці (вартіст ь продук ції/ наданих послуг), грн	чистий дохід від реаліза ції продук ції (товарі в, робіт, послуг) , тис. грн	кількіст ь продук ції/ наданих послуг, одиниц я виміру тис.Гка л	ціна одиниці (вартіст ь продук ції/ наданих послуг), грн
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
постачання пари, гарячої води та кондиційова ного повітря	100	100	81 478,75	33,834	3 036,76	96 174,29	40,646	3 187,85	92 469,39	37,949	3 426,24	93 344,55	37,499 9	4 158,75
					2408,2			2366,1			2436,7			2489,2
Усього	100	100	81 478,75			96174, 29			92 469,39			93 344,55		

3. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2025 року	План поточного 2026 року	Прогноз на поточний 2026 рік	Плановий 2027 рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	81 478,75	96 174,29	92 469,39	93 344,55	45 987,24	10 066,33	10 066,33	27 224,66	



Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(96 128,26)	(119 595,36)	(120 366,80)	(142 172,25)	(68 768,93)	(15 448,73)	(15 608,01)	(42 346,59)	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	(1 692,13)	(3 237,41)	(2 371,07)	(3 543,51)	(1 065,09)	(688,86)	(752,78)	(1 036,78)	
Витрати на паливо	1012	(47 482,19)	(56 556,19)	(56 709,61)	(57 592,35)	(34 441,68)	(2 655,85)	(2 655,85)	(17 838,98)	
Витрати на електроенергію	1013	(16 166,83)	(21 433,11)	(22 862,56)	(27 887,71)	(17 858,28)	(245,50)	(245,72)	(9 538,21)	
Витрати на оплату праці	1014	(20 948,41)	(26 934,56)	(26 934,56)	(39 079,51)	(11 377,52)	(8 689,91)	(8 768,41)	(10 243,67)	
Відрахування на соціальні заходи	1015	(4 331,25)	(5 627,90)	(5 627,90)	(8 241,89)	(2 410,90)	(1 825,55)	(1 842,19)	(2 163,25)	
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування, перевірки, тощо)	1016	(449,45)	(431,65)	(554,89)	(547,13)	(161,77)	(118,48)	(118,48)	(148,40)	
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	(4 114,05)	(4 215,37)	(4 191,88)	(4 136,19)	(1 034,05)	(1 034,05)	(1 034,05)	(1 034,05)	
Рентна плата (податки на воду та надри)	1018	(16,70)	(72,34)	(47,03)	(60,53)	(15,13)	(15,13)	(15,13)	(15,13)	
Інші витрати (зв'язок, екологічний податок, податок на землю, канцтовари, навчання та атестація працівників, відрядження, страхування водіїв та автотранспорту, медогляд, тощо)	1019	(927,26)	(1 086,82)	(1 067,30)	(1 083,43)	(404,51)	(175,39)	(175,39)	(328,14)	



Валовий прибуток (збиток)	1020	(14 649,51)	(23 421,08)	(27 897,41)	(48 827,70)	(22 781,69)	(5 382,40)	(5 541,68)	(15 121,93)	
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	(6 617,44)	(9 979,53)	(9 656,01)	(13 780,55)	(3 445,14)	(3 445,14)	(3 445,14)	(3 445,14)	
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	-	-	-	-	-	-	-	-	
витрати на оренду службових автомобілів	1032	(34,02)	(34,93)	(33,88)	(34,83)	(8,71)	(8,71)	(8,71)	(8,71)	
витрати на консалтингові послуги	1033	-	-	-	-	-	-	-	-	
витрати на страхові послуги	1034	-	-	-	-	-	-	-	-	
витрати на аудиторські послуги	1035	-	-	-	-	-	-	-	-	
витрати на службові відрядження	1036	(4,39)	(2,62)	(7,02)	(4,92)	(1,23)	(1,23)	(1,23)	(1,23)	
витрати на зв'язок	1037	(9,84)	(20,62)	(16,59)	(11,02)	(2,75)	(2,75)	(2,75)	(2,75)	
витрати на оплату праці	1038	(5 091,01)	(7 654,65)	(7 576,61)	(10 943,17)	(2 735,79)	(2 735,79)	(2 735,79)	(2 735,79)	
відрахування на соціальні заходи	1039	(1 126,50)	(1 684,02)	(1 560,37)	(2 328,55)	(582,14)	(582,14)	(582,14)	(582,14)	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	(3,77)	(21,48)	(14,06)	(4,43)	(1,11)	(1,11)	(1,11)	(1,11)	
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1041	-	-	-	-	-	-	-	-	
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1042	(4,50)	(5,27)	(5,12)	(5,85)	(1,46)	(1,46)	(1,46)	(1,46)	



витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1043	(0,91)	(0,93)	(0,90)	(1,14)	(0,28)	(0,28)	(0,28)	(0,28)	
організаційно-технічні послуги	1044			-	-					
консультаційні та інформаційні послуги	1045	(37,99)	(37,59)	(40,15)	(41,72)	(10,43)	(10,43)	(10,43)	(10,43)	
юридичні послуги	1046	-	-	-	-	-	-	-	-	
послуги з оцінки майна	1047	-	-	-	-	-	-	-	-	
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048	(6,29)	(8,59)	(8,33)	(11,79)	(2,95)	(2,95)	(2,95)	(2,95)	
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049	(7,99)	(9,86)	(9,56)	(8,95)	(2,24)	(2,24)	(2,24)	(2,24)	
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1050	(237,10)	(274,17)	(237,99)	(324,70)	(81,17)	(81,17)	(81,17)	(81,17)	
витрати на поліпшення основних фондів	1050/1	(49,85)	(55,32)	(38,18)	(55,83)	(13,96)	(13,96)	(13,96)	(13,96)	
інші адміністративні витрати (канцтовари, запрака катриджів, банківське обслуговування, податок на землю, тощо)	1051	(53,14)	(224,78)	(145,42)	(59,48)	(14,87)	(14,87)	(14,87)	(14,87)	
Витрати на збут, у тому числі:	1060	-	-	-	-	-	-	-	-	
транспортні витрати	1061	-	-	-	-	-	-	-	-	
витрати на зберігання та упаковку	1062	-	-	-	-	-	-	-	-	



витрати на оплату праці	1063	-	-	-	-	-	-	-	-	
відрахування на соціальні заходи	1064	-	-	-	-	-	-	-	-	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1065	-	-	-	-	-	-	-	-	
витрати на рекламу	1066	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші витрати на збут (розшифрувати)	1067	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	1070	-	-	-	-	-	-	-	-	
курсові різниці	1071	-	-	-	-	-	-	-	-	
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	1072	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші операційні доходи (розшифрувати)	1073	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	-	-	-	-	-	-	-	-	
курсові різниці	1081	-	-	-	-	-	-	-	-	
нетипові операційні витрати (розшифрувати)	1082	-	-	-	-	-	-	-	-	
витрати на благодійну допомогу	1083	-	-	-	-	-	-	-	-	
відрахування до резерву сумнівних боргів	1084	-	-	-	-	-	-	-	-	
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1085	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші операційні витрати (розшифрувати)	1086	-	-	-	-	-	-	-	-	
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	(21 266,94)	(33 400,61)	(37 553,43)	(62 608,25)	(26 226,83)	(8 827,54)	(8 986,82)	(18 567,07)	



Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110				-					
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1120	()	()	()	-	()	()	()	()	
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1130				-					
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140	()	()	()	-	()	()	()	()	
Інші доходи, усього, у тому числі:	1150	13 444,01	39 305,01	40 332,99	70 403,84	28 175,72	10 776,43	10 935,71	20 515,97	
курсові різниці	1151	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші доходи (розшифрувати)	1152	13 444,01	39 305,01	40 332,99	70 403,84	28 175,72	10 776,43	10 935,71	20 515,97	
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160	(4 257,27)	(4 312,07)	(4 859,86)	(6 622,69)	(1 655,67)	(1 655,67)	(1 655,67)	(1 655,67)	
курсові різниці	1161	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші витрати (розшифрувати)	1162	(4 257,27)	(4 312,07)	(4 859,86)	(6 622,69)	(1 655,67)	(1 655,67)	(1 655,67)	(1 655,67)	
Фінансовий результат до оподаткування	1170	(12 080,21)	1 592,32	(2 080,29)	1 172,90	293,22	293,22	293,22	293,22	
Витрати з податку на прибуток	1180	()	(286,62)		(211,12)	(52,78)	(52,78)	(52,78)	(52,78)	
Дохід з податку на прибуток	1181				-					
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190				-					
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	()	()	()	-	()	()	()	()	
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	(12 080,21)	1 305,71	(2 080,29)	961,78	240,44	240,44	240,44	240,44	



прибуток	1201	-	1 305,71	-	961,78	240,44	240,44	240,44	240,44	
збиток	1202	(12 080,21)	-	(2 080,29)	-	-	-	-	-	
Усього доходів	1210	94 922,76	135 479,29	132 802,38	163 748,38	74 162,96	20 842,76	21 002,04	47 740,62	
Усього витрат	1220	(107 002,97)	(134 173,59)	(134 882,68)	(162 786,61)	(73 922,52)	(20 602,32)	(20 761,60)	(47 500,18)	
Неконтрольована частка	1230				-					
EBITDA (фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100 + амортизація, рядок 1430)	1300	(25 384,76)	(37 637,46)	(41 759,37)	(66 748,87)	(27 261,98)	(9 862,69)	(10 021,97)	(19 602,22)	
Елементи операційних витрат										
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	(65 341)	(81 227)	(81 943)	(89 024)	(53 365)	(3 590)	(3 654)	(28 414)	
витрати на сировину та основні матеріали	1401	(1 692)	(3 237)	(2 371)	(3 544)	(1 065)	(689)	(753)	(1 037)	
витрати на паливо та енергію	1402	(63 649)	(77 989)	(79 572)	(85 480)	(52 300)	(2 901)	(2 902)	(27 377)	
Витрати на оплату праці	1410	(26 039)	(34 589)	(34 511)	(50 023)	(14 113)	(11 426)	(11 504)	(12 979)	
Відрахування на соціальні заходи	1420	(5 458)	(7 312)	(7 188)	(10 570)	(2 993)	(2 408)	(2 424)	(2 745)	
Амортизація	1430	(4 118)	(4 237)	(4 206)	(4 141)	(1 035)	(1 035)	(1 035)	(1 035)	
Інші операційні витрати	1440	(1 790)	(2 210)	(2 174)	(2 196)	(708)	(435)	(435)	(618)	
Усього	1450	(102 746)	(129 575)	(130 023)	(155 953)	(72 214)	(18 894)	(19 053)	(45 792)	

II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка			Прогноз на		У тому числі за кварталами
------------------------	-----------	--	--	------------	--	----------------------------



		Факт минулого 2025 року	План поточного 2026 року	поточний 2026 рік	Плановий 2027 рік (усього)	I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Розподіл чистого прибутку									
Чистий фінансовий результат	1200	(12 080,2)	1 305,7	(2 080,3)	961,8	240,4	240,4	240,4	240,4
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітнього періоду	2000								
Коригування, зміна облікової політики (розшифрувати)	2005	()	()	()	-	()	()	()	()
Скоригований залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітнього періоду, усього, у тому числі:	2009	-	-	-	-	-	-	-	-
Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	-	-	-	-	-	-	-	-
державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету	2011	()	()	()	-	()	()	()	()
господарськими товариствами, у статутному капіталі яких	2012	()	()	()	-	()	()	()	()



більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів									
у тому числі на державну частку	2012/1	()	()	()	-	()	()	()	()
Перенесено з додаткового капіталу	2020				-				
Розвиток виробництва	2030	()	(1 305,7)	()	(961,8)	(240,4)	(240,4)	(240,4)	(240,4)
у тому числі за основними видами діяльності за КВЕД	2031	()	(1 305,7)	()	(961,8)	(240,4)	(240,4)	(240,4)	(240,4)
Резервний фонд	2040	()	()	()	-	()	()	()	()
Інші фонди (розшифрувати)	2050	()	()	()	-	()	()	()	()
Інші цілі (розшифрувати)	2060	()	()	()	-	()	()	()	()
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070	(12 080,2)	-	(2 080,3)	(0,0)	-	-	-	-
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	5 129,0	3 604,8	2 455,4	1 452,8	(1 194,8)	1 346,9	1 334,1	(33,4)
податок на прибуток підприємств	2111		286,6	-	211,1	52,8	52,8	52,8	52,8
податок на додану вартість, що підлягає	2112	4 767,0	2 934,7	2 057,6	799,3	(1 491,8)	1 279,0	1 266,2	(254,1)



сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду									
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	()	()	()	-	()	()	()	()
акцизний податок	2114				-				
рендна плата за транспортування	2115				-				
рендна плата за користування надрами	2116	21,0	72,3	47,0	60,5	15,1	15,1	15,1	15,1
податок на доходи фізичних осіб	2117				-				
інші податки та збори (екологічний податок)	2118	341,0	311,2	350,8	381,9	229,1	-	-	152,7
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	2120	3 731,0	8 395,1	8 400,1	11 979,9	3 364,7	2 746,6	2 764,6	3 104,0
податок на доходи фізичних осіб	2121	1 833,0	6 226,1	6 212,0	9 004,1	2 540,4	2 056,6	2 070,8	2 336,3
земельний податок	2122	449,0	439,6	462,5	474,7	118,7	118,7	118,7	118,7
орендна плата	2123				-				
інші податки та збори (військовий збір)	2124	1 449,0	1 729,5	1 725,6	2 501,1	705,7	571,3	575,2	649,0
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	5 815,0	7 311,9	7 188,3	10 570,4	2 993,0	2 407,7	2 424,3	2 745,4



відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2131				-				
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2132				-				
митні платежі	2133				-				
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2134	5 815,0	7 311,9	7 188,3	10 570,4	2 993,0	2 407,7	2 424,3	2 745,4
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	2135				-				
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	2140	-	-	-	-	-	-	-	-
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141				-				



інші (штрафи, пені, неустойки) (різниця в тарифах)	2142				-				
Усього виплат на користь держави	2200	14 675,0	19 311,9	18 043,7	24 003,1	5 163,0	6 501,2	6 523,0	5 815,9

III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності									
Надходження грошових коштів від операційної діяльності	3000	-	-	-	-	-	-	-	-
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	-	-	-	-	-	-	-	-
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020	-	-	-	-	-	-	-	-
податку на додану вартість	3030	-	-	-	-	-	-	-	-
Цільове фінансування, у тому числі:	3040	-	-	-	-	-	-	-	-
бюджетне фінансування	3041	-	-	-	-	-	-	-	-
інші надходження (розшифрувати)	3042	-	-	-	-	-	-	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3050	-	-	-	-	-	-	-	-
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3060	-	-	-	-	-	-	-	-
кредити	3061	-	-	-	-	-	-	-	-
позики	3062	-	-	-	-	-	-	-	-



облігації	3063	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші надходження (розшифрувати)	3070	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	3100	-	-	-	-	-	-	-	-
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	()	()	()	-	()	()	()	()
Розрахунки з оплати праці	3120	()	()	()	-	()	()	()	()
Відрахування на соціальні заходи	3130	()	()	()	-	()	()	()	()
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3140	-	-	-	-	-	-	-	-
кредити	3141	()	()	()	-	()	()	()	()
позики	3142	()	()	()	-	()	()	()	()
облігації	3143	()	()	()	-	()	()	()	()
Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3150	-	-	-	-	-	-	-	-
податок на прибуток підприємств	3151	()	()	()	-	()	()	()	()
податок на додану вартість	3152	()	()	()	-	()	()	()	()
акцизний податок	3153	()	()	()	-	()	()	()	()
рентна плата	3154	()	()	()	-	()	()	()	()
податок на доходи фізичних осіб	3155	()	()	()	-	()	()	()	()
інші зобов'язання з податків і зборів, у тому числі:	3156	-	-	-	-	-	-	-	-
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	3156/1	()	()	()		()	()	()	()
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	3156/2	()	()	()	-	()	()	()	()
інші платежі (розшифрувати)	3157	()	()	()	-	()	()	()	()



Повернення коштів до бюджету	3160	()	()	()	-	()	()	()	()
Інші витрачання (розшифрувати)	3170	()	()	()	-	()	()	()	()
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності									
Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності	3200	-	-	-	-	-	-	-	-
Надходження від реалізації фінансових інвестицій, у тому числі:	3210	-	-	-	-	-	-	-	-
надходження від продажу акцій та облігацій	3215	-	-	-	-	-	-	-	-
Надходження від реалізації необоротних активів	3220	-	-	-	-	-	-	-	-
Надходження від отриманих відсотків	3225	-	-	-	-	-	-	-	-
Надходження дивідендів	3230	-	-	-	-	-	-	-	-
Надходження від деривативів	3235	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші надходження (розшифрувати)	3240	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності	3255	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрачання на придбання фінансових інвестицій, у тому числі:	3260	()	()	()	-	()	()	()	()
витрачання на придбання акцій та облігацій	3265	()	()	()	-	()	()	()	()
Витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі:	3270	-	-	-	-	-	-	-	-
придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3271	()	()	()	-	()	()	()	()
капітальне будівництво (розшифрувати)	3272	()	()	()	-	()	()	()	()
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3273	()	()	()	-	()	()	()	()
інші необоротні активи (розшифрувати)	3274	()	()	()	-	()	()	()	()
Виплати за деривативами	3280	()	()	()	-	()	()	()	()



Інші платежі (розшифрувати)	3290	()	()	()	-	()	()	()	()
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-	-	-	-	-	-	-
ІІІ. Рух коштів у результаті фінансової діяльності									
Надходження грошових коштів від фінансової діяльності	3300	-	-	-	-	-	-	-	-
Надходження від власного капіталу	3305	-	-	-	-	-	-	-	-
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3310	-	-	-	-	-	-	-	-
кредити	3311	-	-	-	-	-	-	-	-
позики	3312	-	-	-	-	-	-	-	-
облігації	3313	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші надходження (розшифрувати)	3320	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності	3330	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрачання на викуп власних акцій	3335	()	()	()	-	()	()	()	()
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3340	-	-	-	-	-	-	-	-
кредити	3341	()	()	()	-	()	()	()	()
позики	3342	()	()	()	-	()	()	()	()
облігації	3343	()	()	()	-	()	()	()	()
Сплата дивідендів	3350	()	()	()	-	()	()	()	()
Витрачання на сплату відсотків	3360	()	()	()	-	()	()	()	()
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3370	()	()	()	-	()	()	()	()
Інші платежі (розшифрувати)	3380	()	()	()	-	()	()	()	()
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-	-	-	-	-	-	-	-



Залишок коштів на початок періоду	3405	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0	0,0
Залишок коштів на кінець періоду	3415	-	-	-	-	-	-	-	-

IV. Капітальні інвестиції

тис. грн (без ПДВ)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2025 року	План поточного 2026 року	Прогноз на поточний 2026 рік	Плановий 2027 рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	-	8 383	-	8 640	-	5 133	3 506	-
капітальне будівництво	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	-	1 260	-	1 620	-	1 620	-	-
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	-	-	-	-	-	-	-	-
придбання (створення) нематеріальних активів	4040	-	-	-	-	-	-	-	-
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	-	-	-	-	-	-	-	-
капітальний ремонт	4060	-	7 123	-	7 020	-	3 513	3 506	-



V. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок року			План із залучення коштів	План з повернення коштів					Заборгованість за кредитами на кінець року		
	Усього	у тому числі:			сума основного боргу	відсотки, нараховані протягом року	відсотки сплачені	курсові різниці (сума основного боргу) (+/-)	курсові різниці (відсотки) (+/-)	Усього	у тому числі:	
		сума основного боргу	відсотки нараховані								сума основного боргу	відсотки нараховані
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Довгострокові зобов'язання, усього, у тому числі:	-	-	-	-	()	-	()	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	()	-	()	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	()	-	()	-	-	-	-	-
Короткострокові зобов'язання, усього, у тому числі:	-	-	-	-	()	-	()	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	()	-	()	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	()	-	()	-	-	-	-	-
Інші фінансові зобов'язання, усього, у тому числі:	-	-	-	-	()	-	()	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	()	-	()	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	()	-	()	-	-	-	-	-
Усього	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

VI. Джерела капітальних інвестицій



тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів					Бюджетне фінансування					Власні кошти (розшифрувати)					Інші джерела (розшифрувати)					Усього				
		рік	у тому числі за кварталами				рік	у тому числі за кварталами				рік	у тому числі за кварталами				рік	у тому числі за кварталами				рік	у тому числі за кварталами			
			I	I I	II I	I V		I	II	III	I V		I	I I	III	I V		I	I I	II I	I V		I	II	III	I V
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
1	капітальне будівництво	-					-					-					-					-	-	-	-	-
2	придбання (виготовлення) основних засобів (розшифрувати)	-					1620		1620			-					-					1620	-	1620	-	-
3	придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	-					-					-					-					-	-	-	-	-
4	придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати про ліцензійне програмне забезпечення)	-					-					-					-					-	-	-	-	-



5	модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) (розшифрувати)	-					-				-										-	-	-	-	-
6	капітальний ремонт	-					5038		3513	1525		1981		1981		-					7020	-	3513	3506	-
Усього		-	-	-	-	-	6658	-	5133	1525	-	1981	-	1981	-	-	-	-	-	-	8640	-	5133	3506	-
Відсоток		-					77					23				-					100				

VII. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці IV)

№ з/П	Найменування об'єкта	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей на початок планового року	Незавершене будівництво на початок планового року	Плановий рік			тис. грн (без ПДВ)	
								у тому числі	Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан розроблення,	Документ, яким затверджений титул будови, із зазначенням



						освоєння капіталь них вкладень	фінансува ння капітальн их інвестиці й (оплата грошовим и коштами) , усього	влас ні кош ти	креди тні кошти	інші джерел а (зазнач ити джерел о)	затвердж ення, у разі затвердж ення зазначити суб'єкт управлінн я, яким затвердж ено, та відповідн ий документ)	суб'єкта управлін ня, який його погодив
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
							-					
							-					
							-					
							-					
							-					
							-					
							-					
Усього			-	-	-	-	-	-	-	-		

Керуючий справами

Ігор ВЕЛИЧКО



Порівняльний аналіз фінансового плану КП «Білгород-Дністровськтеплоенерго»

Найменування видів діяльності за КВЕД, показника	Одиниці виміру	Факт минулого 2025 року	План поточного 2026 року	Прогноз на поточний 2026 рік	Плановий 2027 рік (усього)	Темп зростання плану 2027р. до факту за 2025р., %	Темп зростання плану 2027р. до прогнозу на 2026р., %
1	2	3	4	5	6	7	8
Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря	тис. Гкал	33,834	40,646	37,949	37,500	110,83%	98,82%
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	тис. грн.	81 478,75	96 174,29	92 469,39	93 344,55	114,56%	100,95%
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	тис. грн.	(96 128,26)	(119 595,36)	(120 366,80)	(142 172,25)	147,90%	118,12%
Витрати на сировину та основні матеріали	тис. грн.	(1 692,13)	(3 237,41)	(2 371,07)	(3 543,51)	209,41%	149,45%
Витрати на паливо	тис.грн.	(47 482,19)	(56 556,19)	(56 709,61)	(57 592,35)	121,29%	101,56%
Витрати на електроенергію	тис.грн.	(16 166,83)	(21 433,11)	(22 862,56)	(27 887,71)	172,50%	121,98%
Витрати на оплату праці	тис.грн.	(20 948,41)	(26 934,56)	(26 934,56)	(39 079,51)	186,55%	145,09%
Відрахування на соціальні заходи	тис.грн.	(4 331,25)	(5 627,90)	(5 627,90)	(8 241,89)	190,29%	146,45%
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування, перевірки, тощо)	тис.грн.	(449,45)	(431,65)	(554,89)	(547,13)	121,73%	98,60%
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	тис.грн.	(4 114,05)	(4 215,37)	(4 191,88)	(4 136,19)	100,54%	98,67%
Рентна плата (податки на воду та надри)	тис.грн.	(16,70)	(72,34)	(47,03)	(60,53)	362,39%	128,72%
Інші витрати (зв'язок, екологічний податок, податок на землю, канцтовари, навчання та атестація працівників, відрядження, страхування водіїв та автотранспорту, медогляд, тощо)	тис.грн.	(927,26)	(1 086,82)	(1 067,30)	(1 083,43)	116,84%	101,51%
Валовий прибуток (збиток)	тис.грн.	(14 649,51)	(23 421,08)	(27 897,41)	(48 827,70)	333,31%	175,03%
Адміністративні витрати, у тому числі:	тис.грн.	(6 617,44)	(9 979,53)	(9 656,01)	(13 780,55)	208,25%	142,71%
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	тис.грн.	-	-	-			
витрати на оренду службових автомобілів	тис.грн.	(34,02)	(34,93)	(33,88)	(34,83)	102,38%	102,80%
витрати на консалтингові послуги	тис.грн.	-	-	-			
витрати на страхові послуги	тис.грн.	-	-	-			
витрати на аудиторські послуги	тис.грн.	-	-	-			
витрати на службові відрядження	тис.грн.	(4,39)	(2,62)	(7,02)	(4,92)	112,01%	70,10%
витрати на зв'язок	тис.грн.	(9,84)	(20,62)	(16,59)	(11,02)	СЕД АСКОД - №02438455	від 20.08.2026



витрати на оплату праці	тис.грн.	(5 091,01)	(7 654,65)	(7 576,61)	(10 943,17)	214,95%	144,43%
відрахування на соціальні заходи	тис.грн.	(1 126,50)	(1 684,02)	(1 560,37)	(2 328,55)	206,71%	149,23%
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	тис.грн.	(3,77)	(21,48)	(14,06)	(4,43)	117,44%	31,48%
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	тис.грн.	-	-	-			
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	тис.грн.	(4,50)	(5,27)	(5,12)	(5,85)	129,97%	114,40%
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	тис.грн.	(0,91)	(0,93)	(0,90)	(1,14)	125,42%	125,94%
організаційно-технічні послуги	тис.грн.			-			
консультаційні та інформаційні послуги	тис.грн.	(37,99)	(37,59)	(40,15)	(41,72)	109,83%	103,92%
юридичні послуги	тис.грн.	-	-	-			
послуги з оцінки майна	тис.грн.	-	-	-			
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	тис.грн.	(6,29)	(8,59)	(8,33)	(11,79)	187,57%	141,53%
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	тис.грн.	(7,99)	(9,86)	(9,56)	(8,95)	112,01%	93,53%
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	тис.грн.	(237,10)	(274,17)	(237,99)	(324,70)	136,95%	136,43%
витрати на поліпшення основних фондів	тис.грн.	(49,85)	(55,32)	(38,18)	(55,83)	112,01%	146,23%
інші адміністративні витрати (канцтовари, запрака катриджів, банківське обслуговування, податок на землю, тощо)	тис.грн.	(53,14)	(224,78)	(145,42)	(59,48)	111,95%	40,90%
Витрати на збут, у тому числі:	тис.грн.	-	-	-			
транспортні витрати	тис.грн.	-	-	-			
витрати на зберігання та упаковку	тис.грн.	-	-	-			
витрати на оплату праці	тис.грн.	-	-	-			
відрахування на соціальні заходи	тис.грн.	-	-	-			
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	тис.грн.	-	-	-			
витрати на рекламу	тис.грн.	-	-	-			
інші витрати на збут (розшифрувати)	тис.грн.	-	-	-			
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	тис.грн.	-	-	-			
курсові різниці	тис.грн.	-	-	-			
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	тис.грн.	-	-	-			
інші операційні доходи (розшифрувати)	тис.грн.	-	-	-			
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	тис.грн.	-	-	-			
курсові різниці	тис.грн.	-	-	-			
нетипові операційні витрати (розшифрувати)	тис.грн.	-	-	-			
витрати на благодійну допомогу	тис.грн.	-	-	-			



відрахування до резерву сумнівних боргів	тис.грн.	-	-	-			
відрахування до недержавних пенсійних фондів	тис.грн.	-	-	-			
інші операційні витрати (розшифрувати)	тис.грн.	-	-	-			
Фінансовий результат від операційної діяльності	тис.грн.	(21 266,94)	(33 400,61)	(37 553,43)	(62 608,25)	294,39%	166,72%
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	тис.грн.						
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	тис.грн.	()	()	()			
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	тис.грн.						
Фінансові витрати (розшифрувати)	тис.грн.	()	()	()			
Інші доходи, усього, у тому числі:	тис.грн.	13 444,01	39 305,01	40 332,99	70 403,84	523,68%	174,56%
курсові різниці	тис.грн.	-	-	-			
інші доходи (розшифрувати)	тис.грн.	13 444,01	39 305,01	40 332,99	70 403,84	523,68%	174,56%
Інші витрати, усього, у тому числі:	тис.грн.	(4 257,27)	(4 312,07)	(4 859,86)	(6 622,69)	155,56%	136,27%
курсові різниці	тис.грн.	-	-	-			
інші витрати (розшифрувати)	тис.грн.	(4 257,27)	(4 312,07)	(4 859,86)	(6 622,69)	155,56%	136,27%
Фінансовий результат до оподаткування	тис.грн.	(12 080,21)	1 592,32	(2 080,29)	1 172,90	-9,71%	-56,38%
Витрати з податку на прибуток	тис.грн.	()	(286,62)		(211,12)	#ЗНАЧ!	#ДЕЛ/0!
Дохід з податку на прибуток	тис.грн.						
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	тис.грн.						
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	тис.грн.	()	()	()			
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	тис.грн.	(12 080,21)	1 305,71	(2 080,29)	961,78	-7,96%	-46,23%
прибуток	тис.грн.	-	1 305,71	-	961,78	-7,96%	#ДЕЛ/0!
збиток	тис.грн.	(12 080,21)	-	(2 080,29)	-		
Усього доходів	тис.грн.	94 922,76	135 479,29	132 802,38	163 748,38	172,51%	123,30%
Усього витрат	тис.грн.	(107 002,97)	(134 173,59)	(134 882,68)	(162 786,61)	152,13%	120,69%
Неконтрольована частка	тис.грн.						
EBITDA (фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100 + амортизація, рядок 1430)	тис.грн.	(25 384,76)	(37 637,46)	(41 759,37)	(66 748,87)	262,95%	159,84%
Матеріальні витрати, у тому числі:	тис.грн.	(65 341)	(81 227)	(81 943)	(89 024)	136,24%	108,64%
витрати на сировину та основні матеріали	тис.грн.	(1 692)	(3 237)	(2 371)	(3 544)	209,41%	149,45%
витрати на паливо та енергію	тис.грн.	(63 649)	(77 989)	(79 572)	(85 480)	134,30%	107,42%
Витрати на оплату праці	тис.грн.	(26 039)	(34 589)	(34 511)	(50 023)	192,10%	144,95%
Відрахування на соціальні заходи	тис.грн.	(5 458)	(7 312)	(7 188)	(10 570)	193,68%	147,05%
Амортизація	тис.грн.	(4 118)	(4 237)	(4 206)	(4 141)	100,55%	98,45%
Інші операційні витрати	тис.грн.	(1 790)	(2 210)	(2 174)	(2 196)	122,68%	100,98%
Усього	тис.грн.	(102 746)	(129 575)	(130 023)	(155 953)	151,79%	119,94%



Розшифровка окремих показників діяльності КП «Білгород-Дністровськтеплоенерго»

Інші доходи:

Показники	один. вим.	Факт 2025 р.	Факт 6 місяців 2026 р.	План 2026 р.	Прогноз 2026 р.	План 2027 р.	У тому числі за кварталами			
							I	II	III	IV
від реалізації інших товарів та послуг	тис.грн.	398,93	259,10	376,84	376,84	518,20	129,55	129,55	129,55	129,55
оренда труби	тис.грн.	671,52	356,57	657,96	713,14	713,14	178,29	178,29	178,29	178,29
амортизація безкоштовно отриманих ОЗ	тис.грн.	1136,75	802,34	971,25	1604,69	1604,69	401,17	401,17	401,17	401,17
безкоштовно отримані МШП, матеріали, паливо, сіль	тис.грн.	444,74	172,18	0,00	172,18	344,37	86,09	86,09	86,09	86,09
різниця в тарифах	тис.грн.	6797,31	6521,50	33400,61	33400,61	62608,25	26226,83	8827,54	8986,82	18567,07
оплата з резерву сумнівних боргів	тис.грн.									
абонентське обслуговування	тис.грн.	3720,43	1876,76	3898,34	3753,53	4303,18	1075,80	1075,80	1075,80	1075,80
фінансові доходи	тис.грн.	274,33	156,00		312,00	312,00	78,00	78,00	78,00	78,00
Всього	тис.грн.	13444,01	10144,47	39305,01	40332,99	70403,84	28175,72	10776,43	10935,71	20515,97

Інші витрати:

Показники	один. вим.	Факт 2025 р.	Факт 6 місяців 2026 р.	План 2026 р.	Прогноз 2026 р.	План 2027 р.	У тому числі за кварталами			
							I	II	III	IV
від реалізації інших товарів та послуг	тис.грн.	375,60	352,51	347,84	347,84	705,03	176,26	176,26	176,26	176,26
тимчасова непрацездатність (за рахунок підприємства)	тис.грн.	261,95	111,50	0,00	223,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,3% членські внески	тис.грн.	82,99	48,64	110,02	97,28	159,27	39,82	39,82	39,82	39,82
судовий збір	тис.грн.			32,00	32,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
оренда труби	тис.грн.	14,62	8,01	14,62	16,02	16,02	4,00	4,00	4,00	4,00
податок на землю, які не приймають участь в господарській діяльності	тис.грн.	8,42	4,55	8,42	9,09	9,09	2,27	2,27	2,27	2,27
матеріальна, нецільова допомога	тис.грн.	26,74	44,64	51,48	89,28	89,28	22,32	22,32	22,32	22,32
фінансові витрати (договір реструктуризації з Нафтогаз України)	тис.грн.	46,86	195,69	93,73	391,39	391,39	97,85	97,85	97,85	97,85
резерв сумнівних боргів	тис.грн.					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



внески до Асоціації Укртеплокомуненерго	тис.грн.	32,00	17,20			36,80	9,20	9,20	9,20	9,20
списання необоротних активів (передача ОСМД т/ліч.)	тис.грн.		91,48			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
абонентське обслуговування	тис.грн.	3408,09	1803,05	3653,96	3653,96	5215,82	1303,95	1303,95	1303,95	1303,95
інші витрати по 377 рахунку	тис.грн.						0,00	0,00	0,00	0,00
Всього	тис.грн.	4257,27	2677,28	4312,07	4859,86	6622,69	1655,67	1655,67	1655,67	1655,67

Т. в. о. директора Департаменту економіки
та розвитку інфраструктури міста

Наталя КІСЕНКО

