

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ПО ДКП «ЛУЦЬКТЕПЛО» ЗА 2025 РІК

Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Державне комунальне підприємство «Луцьктепло» було створено згідно з рішенням виконавчого комітету міської ради м. Луцьк Волинської області від 19.05.1999 № 231 відповідно до Господарського кодексу України, Цивільного кодексу України, Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні».

Засновником та єдиним власником підприємства є Луцька міська рада.

Юридична адреса та місцезнаходження ДКП «Луцьктепло»: Україна, Волинська область, м. Луцьк, вул. Гулака-Артемівського, 20, 43004.

Основні види діяльності підприємства:

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 підприємства;

проведення поточних та капітальних ремонтів обладнання теплового господарства, які знаходяться на балансі підприємства;

видача технічних умов на теплопостачання об'єктів, на етапі їх проектування, і тих, що підлягають реконструкції або капітальному ремонту.

Пріоритетні завдання ДКП «Луцьктепло»

Забезпечення надійного та безперебійного теплопостачання споживачів шляхом: покращення технічного стану обладнання мереж теплопостачання, реконструкція й модернізація обладнання, якісне виконання поточних та капітальних ремонтів обладнання теплового господарства;

впровадження новітніх технологій і матеріалів при реконструкції мереж теплопостачання, розвиток 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;

оптимізація матеріально-технічного, кадрового забезпечення підприємства, розвиток 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 підприємством претензійно-позовної роботи, зниження обсягу заборгованості споживачів.

Загальна протяжність теплових мереж становить 131,096 км (в двотрубному обчисленні). Постачання теплової енергії до споживачів забезпечується 42 котельнями, 2 КГУ, 45 ЦТП та 353 ІТП.

Сумарна потужність котельних становить 668,156 Гкал/год.

На кінець 2025 року кількість котлів (енергоустановок) складає 149 одиниць (147 котлів та 2 когенераційні установки), з яких 63 або 42,8% з терміном експлуатації понад 20 років.

Станом на 01.01.2026 підприємство ДКП «Луцьктепло» надає послуги населенню:

з постачання теплової енергії – 125 361 споживачеві (54 703 абонентські рахунки) у 742 житлових будинках;

з постачання гарячої води – 98 920 споживачам (39 499 абонентські рахунки) у 472 житлових будинках.

Юридичним особам:

теплову енергію – 1 376 споживачам;

гарячу воду – 346 споживачам.

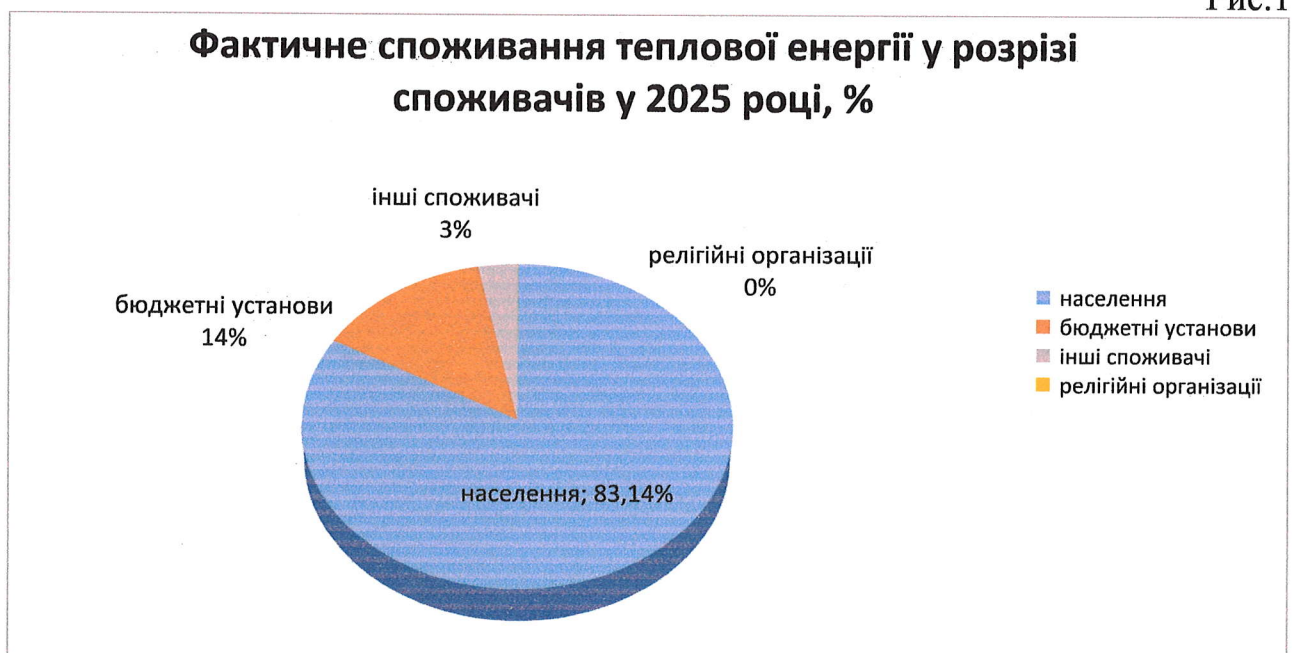
Загальна кількість житлових будинків, яку обслуговує ДКП «Луцьктепло» - 742. З них, засобами обліку теплової енергії обладнані 721, що становить 97,1% усієї кількості та 99,56% загальної опалювальної площі.

Загальна опалювальна площа квартир з постачанням теплової енергії становить 2 609 457 м².

За 12 місяців 2025 року було заплановано реалізувати споживачам 462,502 тис. Гкал, однак фактично було відпущено 300,733 тис. Гкал теплової енергії, що на 161,769 тис. Гкал менше, зокрема, населенню – 250,027 тис. Гкал, бюджетним організаціям та установам – 41,394 тис. Гкал, іншим споживачам – 9,159 тис. Гкал, релігійним організаціям – 0,153 тис. Гкал.

Фактичне споживання теплової енергії у розрізі споживачів у 2025 році наведено на рисунку 1.

Рис.1



Для категорії споживачів «населення» протягом 2025 року діяли тарифи на теплову енергію, послуги з постачання теплової енергії та постачання гарячої води встановлені рішенням виконавчого комітету Луцької міської ради від 30.09.2021 № 775-1.

Протягом 2025 року діяли тарифи встановлені рішеннями виконавчого комітету Луцької міської ради від 11.09.2024 № 477-1, від 09.04.2025 № 227-1 та від 17.09.2025 № 573-1. Вони застосовувались для бюджетних установ, інших споживачів та релігійних організацій.

Фактичні нарахування та оплата послуг з тепlopостачання за 2024-2025 роки наведені на рисунку 2.

Рис.2



Стратегічні цілі ДКП «Луцьктепло» полягають у наступному:

Орієнтація на споживача

Споживачі оплачують за послуги, що надаються підприємством. Таким чином, вони мають отримувати якісні послуги. Діяльність підприємства спрямована на досягнення максимальної вигоди і задоволення споживачів.

Економічна ефективність

ДКП «Луцьктепло» намагається забезпечити найбільш продуктивне та ефективне використання ресурсів. Розроблені та вжиті кроки з метою використання

якнайменшої кількості ресурсів та одночасного збереження вимог стандартів якості та сервісу.

Екологічна стійкість

ДКП «Луцьктепло» прагне до екологічної стійкості. Це означає, що всі наші співробітники прагнуть мінімізувати негативний вплив діяльності підприємства на навколишнє середовище. Усі відповідні закони та положення нормативно-правових актів України дотримуються.

Відкритість та підзвітність

ДКП «Луцьктепло» є відповідальною організацією у процесі прийняття рішень, планування та надання послуг, ефективно залучаючи зацікавлені сторони. Ми порівнюємо результати своєї діяльності з іншими подібними підприємствами, щоб усвідомлювати, які вдосконалення потрібно впровадити на підприємстві і якою є вартість таких впроваджень.

Прихильність, шанобливе ставлення

ДКП «Луцьктепло» прагне до рівноправного доступу до своїх послуг. Поважаємо та враховуємо різні потреби зацікавлених сторін.

Результати діяльності

ДКП «Луцьктепло» є надавачем комунальних послуг з постачання теплової енергії та постачання гарячої води. Дохід від надання комунальних послуг формується за принципом нарахування плати за спожиті послуги. Дохід визнається за вирахуванням податку на додану вартість (ПДВ). Сума доходу визначається на підставі застосування затверджених тарифів на комунальні послуги з постачання теплової енергії та гарячої води у розрізі категорій споживачів та видів тарифів відповідно до вимог постанови КМУ «Про забезпечення єдиного підходу до формування тарифів на комунальні послуги». Економічно обгрунтовані тарифи для ДКП «Луцьктепло» щороку затверджує орган місцевого самоврядування – виконавчий комітет Луцької міської ради.

Так, протягом 2025 року для категорії споживачів «населення» діяли тарифи чинні станом на 24.02.2022 і продовжені рішеннями виконавчого комітету Луцької міської ради від 11.09.2024 № 477-1 та від 17.09.2025 № 573-1 на період дії мораторію на підвищення таких тарифів, запровадженого Законом України від 29.07.2022 № 2479 «Про особливості регулювання відносин на ринку природного газу та у сфері теплопостачання під час дії воєнного стану та подальшого відновлення їх функціонування».

Дохід (виручка) від реалізації продукції комунальних послуг з постачання теплової енергії та гарячої води визнається після реалізації послуг споживачам ДКП «Луцьктепло».

Основним джерелом формування доходів підприємства є відпущена споживачам тепла енергія та надані послуги з постачання теплової енергії і гарячої води за відповідними тарифами.

Дохід (виручка) від реалізації продукції комунальних послуг з постачання теплової енергії та гарячої води визнається після реалізації послуг споживачам ДКП «Луцьктепло».

	2024	2025
Дохід від надання послуг, в т.ч.:	738155	741318
теплова енергія	607867	607969
гаряче водопостачання	112639	114247
абонентське обслуговування	17649	19102
Розподіл доходів від реалізації за категоріями споживачів:	738155	741318
населення	550358	539232
бюджетні організації	150071	158287
інші категорії споживачів	37726	43799

Відповідно, від основних видів діяльності (постачання теплової енергії та постачання гарячої води) підприємство отримало збиток, який виник через Мораторій на застосування економічно обґрунтованих тарифів на послуги ДКП «Луцьктепло» для населення, які є вищими від тих, що діяли станом на 24.02.2022.

Утворена різниця в тарифах станом на 01.01.2026 не профінансована, і становить 463 238,6 тис. грн.

Крім, доходів від основних видів діяльності підприємство отримує доходи від надання послуг розпломбування та опломбування лічильників, доходи від повірки та ремонту лічильників, розміщення телекомунікаційного обладнання, доходи від виконання ремонтних робіт замовникам, доходи на технічне обслуговування електрогосподарства, котельні, свердловини та інше.

Поряд з тим, підприємство отримує дохід від плати за абонентське обслуговування на послугу з постачання гарячої води та послуги з постачання теплової енергії (відповідно до Закону України «Про житлово-комунальні послуги».)

Позитивно впливає фінансування з бюджету міста згідно з Програмою підтримки ДКП «Луцьктепло» на 2025-2028 роки.

Необхідність у дотаціях з місцевого бюджету викликана суттєвим зменшенням дохідної частини від реалізації послуг з теплопостачання за тарифами, які діяли станом на 24.02.2022, і є на цей час збитковими. Так, рівень відшкодування фактичної

собівартості діючими тарифами на теплову енергію за 2025 рік склав 72,6%, для категорії населення 65,2%. Встановлений Мораторій на застосування економічно-обґрунтованих тарифів на послуги з постачання теплової енергії та гарячої води протягом воєнного стану в країні та 6 місяців після його відміни, натомість, щоквартально передбачена компенсація утвореної різниці в тарифах з державного бюджету. Крім того, підприємство вимушено нести витрати, які не передбачені структурою тарифів. З метою забезпечення резервним живленням (електричною енергією) котелень, що є об'єктами критичної інфраструктури, підприємством здійснено встановлення та підключення дизельних електростанцій – генераторів (ДЕС). Поряд з тим, в рамках Проєкту енергетичної безпеки USAID, ДКП «Луцьктепло» встановило дві когенераційні установки електричною потужністю 528 кВт та 354 кВт відповідно.

Екологічні аспекти

Господарська діяльність ДКП «Луцьктепло» спрямована на впровадження енергозберігаючих заходів з метою зменшення споживання паливно-енергетичних ресурсів та оптимізації наслідкових екологічних аспектів діяльності.

Левову частку уваги в еколого-спрямованому векторі виробничих процесів приділяється зменшенню забруднення атмосферного повітря. Індивідуальна оптимізація безпосередньо виробничих процесів, застосування новітніх технічних та технологічних засобів, впровадження ефективної системи екологічного моніторингу та ретельна увага до емісії парникових газів на ДКП «Луцьктепло» є лише окремими кроками на шляху реалізації концепції сталого розвитку та еколого орієнтованої напрямленості виробництва. За рахунок проведення даних заходів обсяг економії енергетичних ресурсів у 2025 році становить 64,298 т.у. палива, що сприяло зниженню викидів парникових газів, а саме діоксиду вуглецю на 0,001 тон.

У процесі діяльності підприємства значна увага приділяється раціональному використанню паливно-енергетичних ресурсів. Використовуються управлінські, організаційні та технологічні методи зниження показників використання води та споживання енергії.

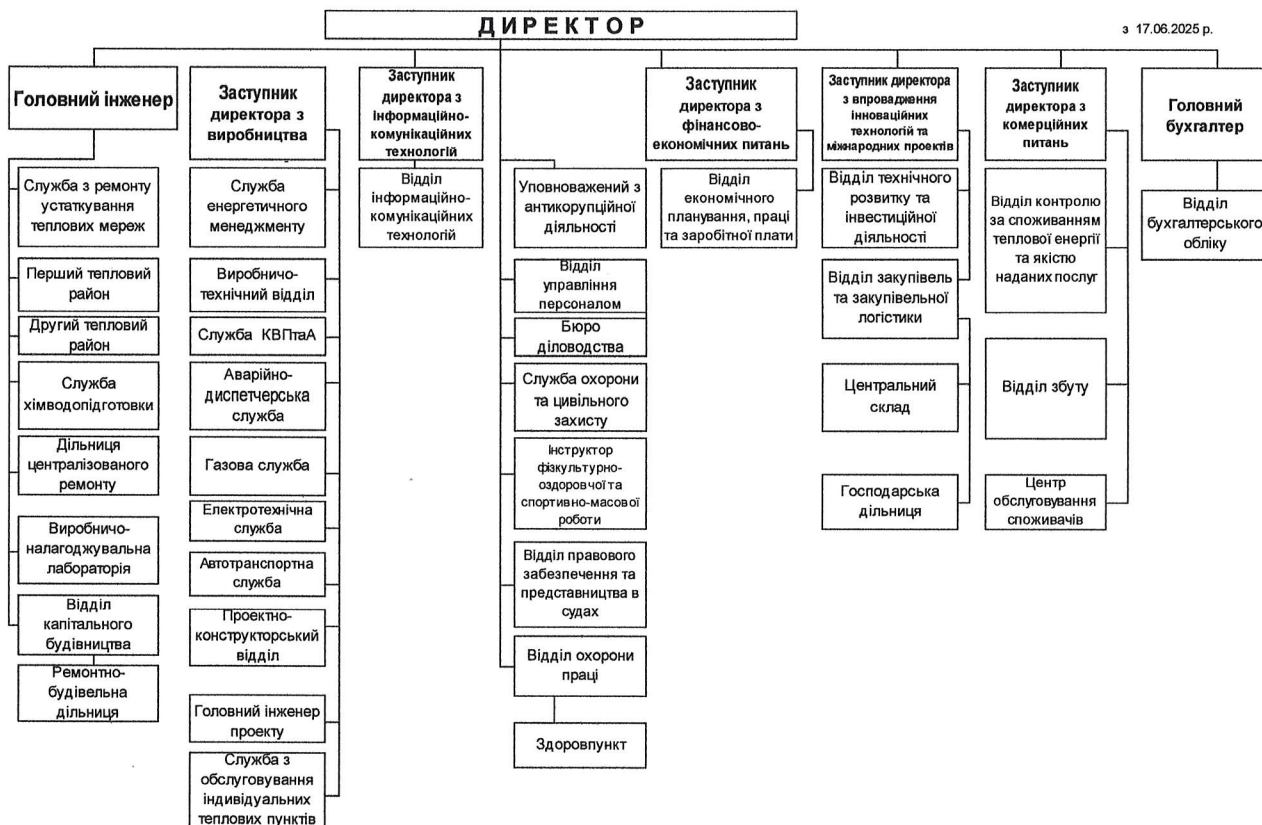
Одним із екологічних наслідків виробничих процесів на підприємстві є утворення відходів різних класів небезпеки. На ДКП «Луцьктепло» впроваджена ефективна система управління відходами, що передбачає превентивні міри, облік та моніторинг, утилізацію спеціалізованими організаціями та оптимальну циклічність вторинного ресурсного споживання.

Організаційна структура

Керівництво підприємством здійснює директор, якого призначає Луцька міська рада, шляхом укладання з ним контракту.

Трудові договори із працівниками підприємства укладає директор, керуючись чинним законодавством України. Чинна організаційна структура ДКП «Луцьктепло» наведена нижче на рисунку 3.

Рис.3. Організаційна структура ДКП «Луцьктепло»

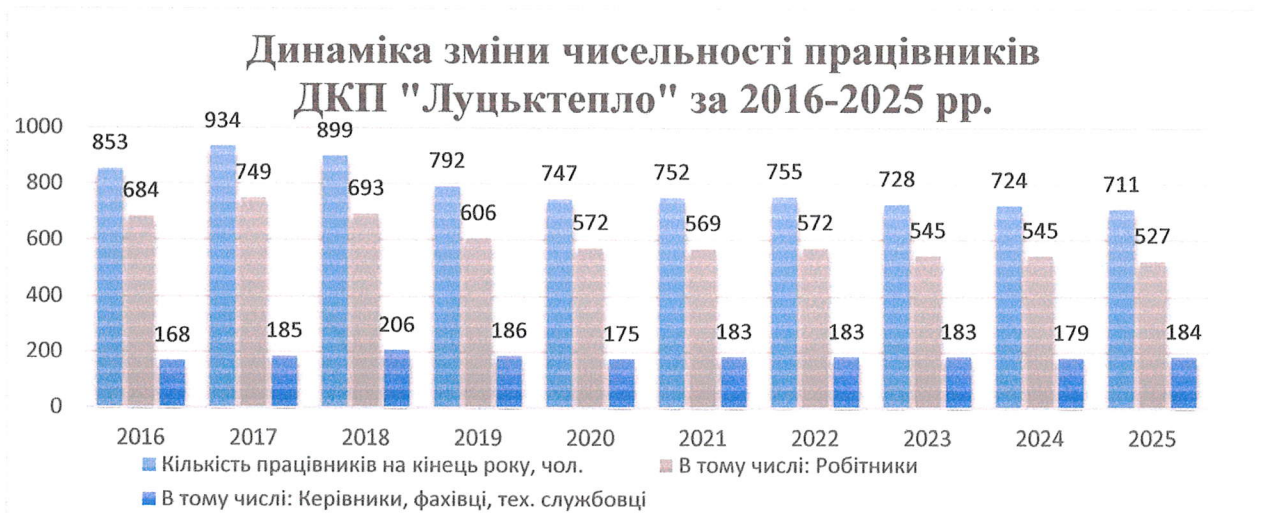


Динаміка чисельності персоналу

За останнє десятиліття чисельність персоналу скоротилася на 16,6%, що є результатом системної модернізації. Основні фактори оптимізації:

- Диспетчеризація: Впровадження систем дистанційного моніторингу дозволило вивільнити персонал, що раніше обслуговував об'єкти.
- Автоматизація: Перехід котелень та теплових пунктів на автоматизований режим роботи без постійної присутності чергового персоналу.
- Цифровізація сервісів: Оновлення алгоритмів нарахування платежів та взаємодії з абонентами зменшило навантаження на адмінуправління.

Рис. 4. Динаміка зміни чисельності працівників ДКП «Луцьктепло» за 2016-2025 рр.



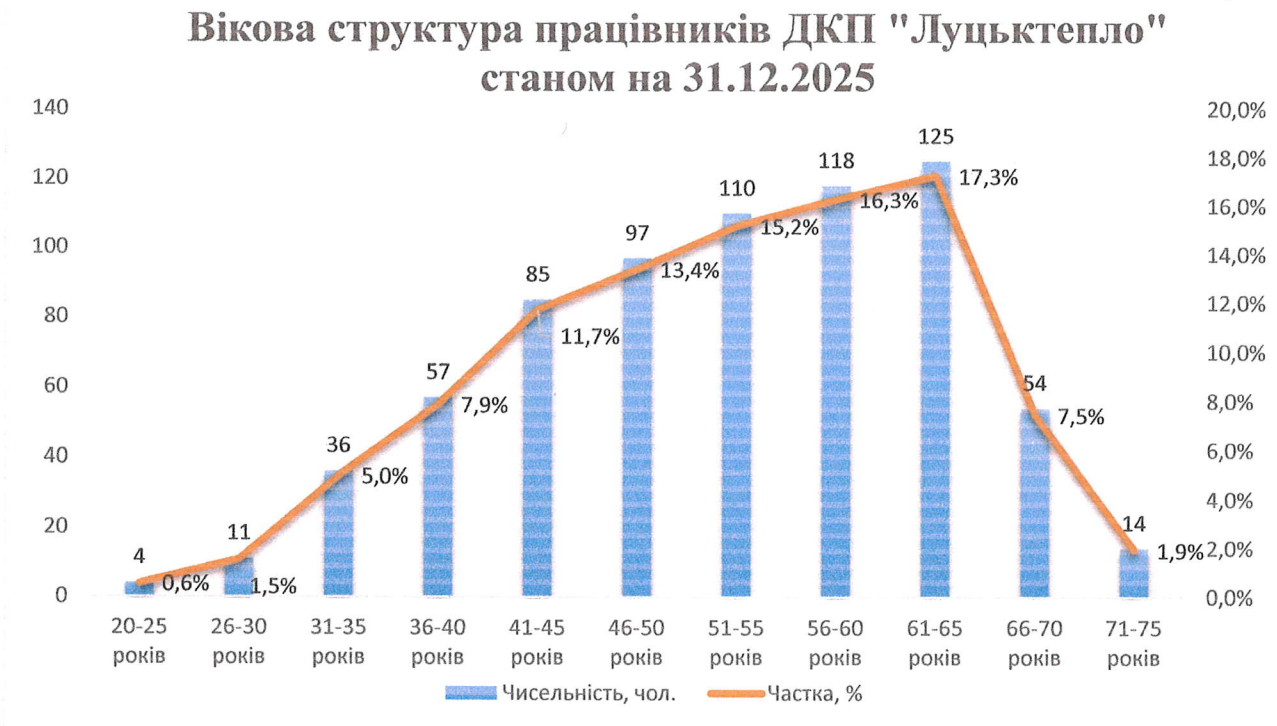
Демографічна структура

Станом на кінець 2025 року вікова структура підприємства потребує активного оновлення:

- 27% працівників — особи пенсійного віку.
- Лише 2,1% — молодь до 30 років.

Низька зацікавленість молодих фахівців зумовлена високою конкуренцією з приватним сектором та ринком праці ЄС.

Рис. 5. Вікова структура працівників ДКП «Луцьктепло» станом на 31.12.2025



Адаптація до умов воєнного стану

Кадрова політика в 2024-2025 роках трансформувалася відповідно до вимог національної безпеки:

Бронювання та мобілізація: Організовано системну роботу щодо оформлення відстрочок для критично важливих фахівців.

Заміщення вакансій: Для забезпечення безперебійної роботи на місця мобілізованих працівників залучаються спеціалісти за строковими договорами.

Підтримка ВПО: Підприємство активно інтегрує внутрішньо переміщених осіб, надаючи їм можливості для перекваліфікації.

Рівність та корпоративна етика

ДКП «Луцьктепло» неухильно дотримується принципів гендерної рівності та інклюзивності. Станом на 31.12.2025 гендерний баланс відповідає специфіці галузі, при цьому жінки та чоловіки мають рівний доступ до керівних посад та професійного навчання.

Важливий аспект: Протягом звітної періоду не зафіксовано жодної скарги щодо дискримінації чи порушення етичних норм, що підтверджує здорову корпоративну культуру.

Рис. 6. Гендерне співвідношення працівників ДКП «Луцьктепло» станом на 31.12.2025



Охорона праці на підприємстві

Таблиця 1. Проведені підприємством основні заходи з охорони праці у 2025 році.

Перелік заходів	Кількість
Проведено вступний інструктаж з охорони праці	171
Проведено профілактичні огляди: - психіатричний огляд, у тому числі на предмет вживання психоактивних речовин - профілактичний огляд (прекурсори) - медичний огляд	67 113 137
Проведено перевірку стану охорони праці в структурних підрозділах підприємства і видано приписи на усунення виявлених порушень	8
Перевірено готовність до роботи в зимовий період: - котельні - теплові пункти	41 48
Проведено експертні обстеження, технічні діагностування з технічними опосвідченнями: - котли - економайзери	20 4
Проведено технічні огляди з технічними опосвідченнями: - водопідігрівачі - посудини, що працюють під тиском - технологічні транспортні засоби - вантажопідіймальні механізми	75 12 5 28

Проведено комісією підприємства перевірку знань з питань охорони праці та технічної експлуатації:	
- робітники	835
- інженерно-технічні працівники	35

Метою впровадження управління охороною праці є безпечні і нешкідливі умови праці для працівників на всіх виробничих процесах. При цьому повинно забезпечуватись не тільки своєчасне усунення будь-яких порушень нормативних актів з охорони праці, але й попередження можливості їх виникнення.

Навчання, інструктажі і перевірка знань працівників з питань охорони праці здійснюється відповідно до НПАОП 0.00-4.12-05.

Заходи з боротьби з корупцією та хабарництвом

27 липня 2017 року ДКП «Луцьктепло» прийняло антикорупційну програму, згідно з якою на підприємстві, серед іншого заборонено підтримувати політичні партії та здійснювати благодійну діяльність на їх користь. 2 грудня 2022 року прийнята нова Антикорупційна програма ДКП «Луцьктепло» на 2023-2025 роки.

У Програмі задекларовані антикорупційні заходи, зокрема, норми професійної етики, права і обов'язки засновника та працівників, розроблено: процедури врегулювання конфлікту інтересів та захисту працівників, які повідомили інформацію про корупційне або пов'язане з корупцією правопорушення. Розроблено порядок ведення внутрішніх розслідувань та застосування заходів дисциплінарної відповідальності до працівників, які порушують положення Програми.

Проводиться постійний контроль за нормами списання, прийняттям рішень щодо списання матеріальних цінностей.

Здійснюється контроль щодо якісного добору і розстановки кадрів, за присвоєнням кваліфікаційних розрядів робітників та підвищенням категорій для інженерно-технічного персоналу.

З новоприйнятими працівниками підприємства проводиться роз'яснювальна та попереджувальна робота щодо антикорупційного законодавства, ознайомлення з Антикорупційною програмою ДКП «Луцьктепло» на 2023-2025 роки.

Надаються консультації та роз'яснення щодо своєчасного декларування доходів працівниками підприємства, на яких обов'язок декларування доходів покладено Законом України «Про запобігання корупції».

За 2025 рік фактів вчинення працівниками корупційних або пов'язаних з корупцією протиправних дій виявлено не було.

Управління капіталом

Компанія розглядає статутний та інші частки участі в капіталі як джерела формування капіталу. Завданнями управлінського персоналу при управлінні капіталом є забезпечення спроможності підприємства продовжувати функціонувати

з метою безперебійного забезпечення споживачів тепловою енергією і гарячою водою, забезпечення фінансування своїх операційних потреб, капіталовкладень та стратегії розвитку підприємства. Політика ДКП «Луцьктепло» з управління капіталом спрямована на забезпечення та підтримку оптимальної структури капіталу з метою зменшення сукупних витрат на залучення капіталу.

ДКП «Луцьктепло» контролює капітал використовуючи коефіцієнт фінансового важеля, що визначається як співвідношення чистої заборгованості до суми капіталу та чистої заборгованості. Підприємство включає до чистої заборгованості заборгованість за позиками, інші довгострокові зобов'язання, зобов'язання з оренди, доходи майбутніх періодів, торгову кредиторську заборгованість та іншу кредиторську заборгованість, аванси отримані, забезпечення, за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів.

	31.12.2025	31.12.2024
Чиста заборгованість	511 830	565 848
Власний капітал	743 725	578 409
Власний капітал і чиста заборгованість	1 255 555	1 144 257
Коефіцієнт фінансового важеля	41%	49%

Перспективи розвитку. Інвестиційні заходи

В рамках продовження співпраці з ЄБРР 07 червня 2024 року підприємством було укладено новий кредитний договір (операційний номер 54875) на загальну суму 14,7 млн. євро. Джерелами фінансування є: кредит ЄБРР – 10,5 млн. євро, грантові кошти від EU NIP (“Європейської платформи сусідства ЄС) – 4,2 млн.євро. Даний кредит передбачає інвестиції в заміну мереж централізованого теплопостачання, встановлення системи SCADA та роботи з постачання, встановлення та експлуатації теплових насосів.

ДКП «Луцьктепло» було розроблено, затверджено та погоджено рішенням виконавчого комітету Луцької міської ради:

Інвестиційну програму на плановий період з 01.10.2024 по 30.09.2025 (в новій редакції) з річним обсягом фінансування 77 817,01 тис. грн (без ПДВ) в тому числі: 26 571,33 тис. грн (без ПДВ) – амортизаційні відрахування, 651,02 тис. грн (без ПДВ) – виробничі інвестиції з прибутку, 50 594,66 тис. грн (без ПДВ) – інші залучені кошти, що не підлягають поверненню. За плановий період інвестиційну програму виконано на 71,8 % (55 835,60 тис. грн).

Зокрема, здійснені наступні заходи:

- Реконструкції/капітальний ремонт котелень (заміна насосного обладнання/ теплообмінників) – 6 об'єктів;

- Теплоізоляція бака-акумулятора деаерованої води;
- Прокладання КЛ-20 та підключення до силового трансформатора;
- Ліквідація мазутного господарства котельні;
- Капітальний ремонт покрівлі будівлі котельні та заміна вікон і зовнішніх дверей котелень – 2 об'єкти ;
- Розробка проектно-кошторисної документації – 5 об'єктів;
- Придбання транспортного, фотокопіювального та комп'ютерного обладнання;
- Капітальний ремонт ЦТП (заміна насосного обладнання/теплообмінників, автоматизація) – 12 об'єктів;
- Капітальні ремонти теплових мереж – 4 об'єкти;
- Реконструкція системи теплопостачання (влаштування вузлів комерційного обліку теплової енергії) – 15 об'єктів.

Також підприємством було розроблено, затверджено та погоджено Інвестиційну програму на плановий період з 01.10.2025 по 30.09.2026 на загальну суму 69 532,52 тис грн (без ПДВ) у тому числі: 44 091,63 тис грн (без ПДВ) – амортизаційні відрахування, 4 120,00 тис грн (без ПДВ) – виробничі інвестиції з прибутку, 21 320,89 тис грн (без ПДВ) – інші залучені кошти, які не підлягають поверненню (власні кошти). Програмою передбачено капітальні ремонти котелень, мереж та ЦТП.

Ризики підприємства

Підприємницький ризик – це імовірність виникнення збитків або неoderжання доходів порівняно з варіантом, що прогнозується невизначеністю очікуваних доходів. Основними категоріями фінансових інструментів Компанії станом на 31 грудня були такі:

Фінансові активи

	31.12.2025	31.12.2024
Торгова дебіторська заборгованість	144 519	148 760
Інша дебіторська заборгованість	211 044	186 317
Грошові кошти та їх еквіваленти	57 186	50 130
	412 749	385 207

Фінансові зобов'язання

	31.12.2025	31.12.2024
Довгострокові банківські кредити	112 857	165 723
Інші непоточні фінансові зобов'язання	62 333	81 918

Інші поточні фінансові зобов'язання	106 113	105 133
Торгова кредиторська заборгованість	160 600	165 215
Заборгованість із заробітної плати та нарахувань	10 516	4 890
Інша кредиторська заборгованість	22 207	22 209
	474 626	545 088

Фактори фінансового ризику

У результаті своєї діяльності підприємство піддається впливу ряду фінансових ризиків, а саме ризику ліквідності, валютному ризику, що є результатом впливу фінансових інструментів, якими вона володіє.

Загальна програма з управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційних негативних наслідків.

Політику з управління ризиками, яка використовується ДКП «Луцьктепло», розкрито нижче.

Кредитний ризик

ДКП «Луцьктепло» стикається із кредитним ризиком, який визначається як ризик того, що контрагент не зможе погасити суму заборгованості в повному обсязі при настанні строку погашення. Максимальний рівень кредитного ризику ДКП «Луцьктепло» в цілому відображається в балансовій вартості фінансових активів, яка наведена у звіті про фінансовий стан. Вплив можливих взаємозаліків активів і зобов'язань на зменшення потенційного кредитного ризику незначний. Резерви під очікувані кредитні збитки створюються для покриття збитків, які можуть бути понесені на звітну дату.

Специфіка діяльності ДКП «Луцьктепло», а саме надання послуг з постачання теплової енергії для населення, не дозволяє Компанії впливати на вибір контрагентів, з якими підприємство співпрацюватиме у майбутньому. При цьому ДКП «Луцьктепло» отримує підтримку з боку засновника – Луцької міської ради. Концентрація кредитного ризику відсутня.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що підприємство може зіткнутися з труднощами при погашенні своїх фінансових зобов'язань. Причиною зростання рівня ризику ліквідності може стати суттєва невідповідність між термінами погашення фінансових активів та фінансових зобов'язань у випадку, коли терміни погашення фінансових активів перевищують терміни погашення фінансових зобов'язань.

Завданням управлінського персоналу підприємства є підтримка балансу між безперервним фінансуванням і достатньою кількістю готівки та інших

високоліквідних активів та підтриманням відповідного рівня кредитних зобов'язань перед постачальниками та банками. Варто звернути увагу, що у зв'язку з нестабільною фінансово-економічною ситуацією в Україні, залучення зовнішніх джерел фінансування у випадку необхідності підтримки достатнього рівня ліквідності видається досить проблематичним.

В наведеній нижче таблиці представлено фінансові зобов'язання ДКП «Луцьктепло» в розрізі очікуваних термінів погашення:

31.12.2025

	Баланс	За вимо- гою	До 3 місяців	3-12 місяців	1-5 років	Більше 5 років	Загалом
Довгострокові банківські кредити	112 857	-	-	-	112 857	-	112 857
Інші непоточні фінансові зобов'язання	62 333	-	-	-	62 333	-	62 333
Інші поточні фінансові зобов'язання	106 113	-	42 981	63 132	-	-	106 113
Торгова кредиторська заборгованість	160 600	-	160 600	-	-	-	160 600
Заборгованість із заробітної плати та нарахувань	10 516	-	10 516	-	-	-	10 516
Інша кредиторська заборгованість	22 207	-	4	-	22 203	-	22 207
	474 626	-	214 101	63 132	197 393	-	474 626

31.12.2024

	Баланс	За вимо- гою	До 3 місяців	3-12 місяців	1-5 років	Більше 5 років	Загалом
Довгострокові банківські кредити	165 723	-	-	-	165 723	-	165 723
Інші непоточні фінансові зобов'язання	81 918	-	-	-	81 918	-	81 918
Інші поточні фінансові зобов'язання	105 133	-	46 476	58 657	-	-	105 133
Торгова кредиторська заборгованість	165 215	-	165 215	-	-	-	165 215
Заборгованість із заробітної плати та нарахувань	4 890	-	4 890	-	-	-	4 890
Інша кредиторська заборгованість	22 209	-	6	-	22 203	-	22 209
	545 088	-	216 587	58 657	269 844	-	545 088

Валютний ризик

Ризик коливання валютних курсів - це ризик того, що вартість фінансового інструменту буде коліватися 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.

ДКП «Луцьктепло» 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:

31.12.2025

	<u>Євро</u>
Фінансові активи, тис.грн	-
Фінансові зобов'язання, тис. грн.	(188 095)
	<u>(188 095)</u>

Основні причини зниження очікуваних доходів і загроза сталому функціонуванню підприємства пов'язані із введенням воєнного стану в Україні Указом Президента України від 24 лютого 2022 року № 64.

Заборона застосовувати економічно обґрунтовані тарифи на послуги з постачання теплової енергії та постачання гарячої води, які є вищими від тих, які діяли станом на 24.02.2022, відповідно до Закону України «Про особливості регулювання на ринку природного газу та у сфері теплопостачання під час дії воєнного стану та подальшого відновлення їх функціонування» (рівень покриття фактичних витрат на теплову енергію середньозваженими тарифами за 2025 рік склав лише 72,6%).

Нефінансування з державного бюджету різниці в тарифах на постачання теплової енергії та гарячої води, яка узгоджена Комісією з питань узгодження заборгованості різниці в тарифах у 2021-2025 роках і становить 463 238,6 тис. грн. Це дуже негативно впливає на результати господарської діяльності підприємства.

Зниження платоспроможності споживачів послуг. Поряд з тим, у січні-грудні 2025 року між ДКП «Луцьктепло» та боржниками було укладено 189 договорів з реструктуризації існуючої заборгованості на суму 6 097,5 тис. грн.

Відповідно до вимог постанови КМУ від 19.07.2022 № 812 ДКП «Луцьктепло» відкрило рахунки в органах Держказначейства. Ризиковим фактором є обов'язковий механізм розподілу коштів, що надходять на рахунки підприємства у пропорції 65% – на рахунок ТОВ «Газопостачальна компанія "Нафтогаз Трейдинг"» та 35% - на потреби підприємства.

Протягом року частка газової складової у витратах підприємства коливається від 18% (у літні місяці) до 60% (у зимові місяці).

Все більшу вагу набувають також кадрові ризики. Основними з яких, в умовах сьогодення, є дефіцит та відтік кваліфікованих спеціалістів. Причинами цього явища,

в більшій мірі є війна, мобілізація. Як наслідок, підприємство отримує негативний вплив на стан кадрової функціональної складової економічної безпеки підприємства. Результатом дефіциту кадрів є збільшення вакантних посад, зростання середнього віку працівників підприємства, адже не відбувається заміщення молодими фахівцями.

Підприємство змушене працювати методом використання потенціалу старшого покоління та залучення тимчасових працівників.

Директор



Іван СКОРУПСЬКИЙ

Юлія Міщук

Руслана Скробака

Олександр Бабич

Сергій Марчук

Павло Милайчук

Олег Філонюк

Ігор Бабій

Віра Мельник

Микола Макарчук

Неоніла Слюсар

