

| КОДИ       |    |    |
|------------|----|----|
| 2020       | 04 | 01 |
| 03327121   |    |    |
| 2310136300 |    |    |
| 150        |    |    |
| 36.00      |    |    |

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ВОДОКАНАЛ"** Дата (рік, місяць, число) \_\_\_\_\_  
 Територія **ЗАПОРІЖКА** за ЄДРПОУ \_\_\_\_\_  
 Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство** за КОАТУУ \_\_\_\_\_  
 Вид економічної діяльності **Забір, очищення та постачання води** за КОПФГ \_\_\_\_\_  
 Середня кількість працівників **2 686** за КВЕД \_\_\_\_\_  
 Адреса, телефон **вулиця Святого Миколая, буд. 61, Олександрівський р-н, м. ЗАПОРІЖЖЯ, ЗАПОРІЖКА обл., 69002** 0612894219

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

|   |
|---|
| v |
|---|

Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на **31 березня 2020** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

| А К Т И В                                                                                                  | Код<br>рядка | На початок<br>звітної періоду | На кінець<br>звітної періоду |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|------------------------------|
| 1                                                                                                          | 2            | 3                             | 4                            |
| <b>I. Необоротні активи</b>                                                                                |              |                               |                              |
| Нематеріальні активи                                                                                       | 1000         | 59                            | 58                           |
| первісна вартість                                                                                          | 1001         | 2 156                         | 2 159                        |
| накопичена амортизація                                                                                     | 1002         | 2 097                         | 2 101                        |
| Незавершені капітальні інвестиції                                                                          | 1005         | 67 823                        | 49 457                       |
| Основні засоби                                                                                             | 1010         | 1 765 507                     | 1 777 457                    |
| первісна вартість                                                                                          | 1011         | 1 835 598                     | 1 865 003                    |
| знос                                                                                                       | 1012         | 70 091                        | 87 546                       |
| Інвестиційна нерухомість                                                                                   | 1015         | -                             | -                            |
| Первісна вартість інвестиційної нерухомості                                                                | 1016         | -                             | -                            |
| Знос інвестиційної нерухомості                                                                             | 1017         | -                             | -                            |
| Довгострокові біологічні активи                                                                            | 1020         | -                             | -                            |
| Первісна вартість довгострокових біологічних активів                                                       | 1021         | -                             | -                            |
| Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів                                                  | 1022         | -                             | -                            |
| Довгострокові фінансові інвестиції,<br>які обліковуються за методом участі в капіталі<br>інших підприємств | 1030         | -                             | -                            |
| інші фінансові інвестиції                                                                                  | 1035         | 549                           | 549                          |
| Довгострокова дебіторська заборгованість                                                                   | 1040         | -                             | -                            |
| Відстрочені податкові активи                                                                               | 1045         | -                             | -                            |
| Гаранти                                                                                                    | 1050         | -                             | -                            |
| Відстрочені аквизиційні витрати                                                                            | 1060         | -                             | -                            |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах                                                | 1065         | -                             | -                            |
| Інші необоротні активи                                                                                     | 1090         | -                             | -                            |
| <b>Усього за розділом I</b>                                                                                | <b>1095</b>  | <b>1 833 938</b>              | <b>1 827 521</b>             |
| <b>II. Оборотні активи</b>                                                                                 |              |                               |                              |
| Запаси                                                                                                     | 1100         | 14 043                        | 14 922                       |
| Виробничі запаси                                                                                           | 1101         | 14 043                        | 14 922                       |
| Незавершене виробництво                                                                                    | 1102         | -                             | -                            |
| Готова продукція                                                                                           | 1103         | -                             | -                            |
| Товари                                                                                                     | 1104         | -                             | -                            |
| Поточні біологічні активи                                                                                  | 1110         | -                             | -                            |
| Депозити перестрахування                                                                                   | 1115         | -                             | -                            |
| Векселі одержані                                                                                           | 1120         | 4                             | -                            |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги                                           | 1125         | 143 272                       | 169 222                      |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:<br>за виданими авансами                                        | 1130         | 4 107                         | 3 842                        |
| з бюджетом                                                                                                 | 1135         | 1 392                         | 239                          |
| з тому числі з податку на прибуток                                                                         | 1136         | 1 392                         | -                            |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахування доходів                                           | 1140         | -                             | -                            |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків                                       | 1145         | -                             | -                            |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                                                                    | 1155         | 15 146                        | 12 713                       |
| Поточні фінансові інвестиції                                                                               | 1160         | -                             | -                            |
| Гроші та їх еквіваленти                                                                                    | 1165         | 8 418                         | 4 204                        |
| Готівка                                                                                                    | 1166         | 8                             | 1                            |
| Рахунки в банках                                                                                           | 1167         | 8 410                         | 4 203                        |
| Витрати майбутніх періодів                                                                                 | 1170         | -                             | -                            |
| Частина перестраховика з страхових резервів                                                                | 1180         | -                             | -                            |
| з тому числі в:<br>резервах довгострокових зобов'язань                                                     | 1181         | -                             | -                            |
| резервах збитків або резервах належних виплат                                                              | 1182         | -                             | -                            |

|                                                                         |             |                  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| резервах незароблених премій                                            | 1183        | -                | -                |
| інших страхових резервах                                                | 1184        | -                | -                |
| Інші оборотні активи                                                    | 1190        | -                | -                |
| <b>Усього за розділом II</b>                                            | <b>1195</b> | <b>186 382</b>   | <b>205 142</b>   |
| <b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b> | <b>1200</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>Баланс</b>                                                           | <b>1300</b> | <b>2 020 320</b> | <b>2 032 663</b> |

| Пасив                                                                                                    | Код<br>рядка | На початок<br>звітної періоду | На кінець<br>звітної періоду |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|------------------------------|
| 1                                                                                                        | 2            | 3                             | 4                            |
| <b>I. Власний капітал</b>                                                                                |              |                               |                              |
| Зареєстрований (пайовий) капітал                                                                         | 1400         | 149 955                       | 149 955                      |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу                                                          | 1401         | -                             | -                            |
| Капітал у дооцінках                                                                                      | 1405         | 831 298                       | 825 056                      |
| Додатковий капітал                                                                                       | 1410         | 195 615                       | 195 346                      |
| Емісійний дохід                                                                                          | 1411         | -                             | -                            |
| Накопичені курсові різниці                                                                               | 1412         | -                             | -                            |
| Резервний капітал                                                                                        | 1415         | -                             | -                            |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)                                                              | 1420         | 551 034                       | 566 103                      |
| Неоплачений капітал                                                                                      | 1425         | ( 5 )                         | ( 5 )                        |
| Вилучений капітал                                                                                        | 1430         | ( - )                         | ( - )                        |
| Інші резерви                                                                                             | 1435         | -                             | -                            |
| <b>Усього за розділом I</b>                                                                              | <b>1495</b>  | <b>1 727 897</b>              | <b>1 736 455</b>             |
| <b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>                                                     |              |                               |                              |
| Відетровані податкові зобов'язання                                                                       | 1500         | 151 615                       | 151 615                      |
| Пенсійні зобов'язання                                                                                    | 1505         | -                             | -                            |
| Довгострокові кредити банків                                                                             | 1510         | -                             | -                            |
| Інші довгострокові зобов'язання                                                                          | 1515         | 4 945                         | 8 102                        |
| Довгострокові забезпечення                                                                               | 1520         | 1 563                         | 1 434                        |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу                                                              | 1521         | -                             | -                            |
| Цільове фінансування                                                                                     | 1525         | -                             | -                            |
| Благодійна допомога                                                                                      | 1526         | -                             | -                            |
| Страхові резерви                                                                                         | 1530         | -                             | -                            |
| у тому числі:                                                                                            | 1531         | -                             | -                            |
| резерв довгострокових зобов'язань                                                                        |              | -                             | -                            |
| резерв збитків або резерв належних виплат                                                                | 1532         | -                             | -                            |
| резерв незароблених премій                                                                               | 1533         | -                             | -                            |
| інші страхові резерви                                                                                    | 1534         | -                             | -                            |
| Інвестиційні контракти                                                                                   | 1535         | -                             | -                            |
| Призовий фонд                                                                                            | 1540         | -                             | -                            |
| Резерв на виплату джек-поту                                                                              | 1545         | -                             | -                            |
| <b>Усього за розділом II</b>                                                                             | <b>1595</b>  | <b>158 123</b>                | <b>161 151</b>               |
| <b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>                                                          |              |                               |                              |
| Короткострокові кредити банків                                                                           | 1600         | -                             | -                            |
| Векселі видані                                                                                           | 1605         | -                             | -                            |
| Поточна кредиторська заборгованість за:                                                                  |              |                               |                              |
| довгостроковими зобов'язаннями                                                                           | 1610         | 5 734                         | 5 458                        |
| товари, роботи, послуги                                                                                  | 1615         | 20 886                        | 16 100                       |
| розрахунками з бюджетом                                                                                  | 1620         | 13 012                        | 17 355                       |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                       | 1621         | -                             | 2 674                        |
| розрахунками зі страхування                                                                              | 1625         | 2 822                         | 3 024                        |
| розрахунками з оплати праці                                                                              | 1630         | 11 331                        | 12 098                       |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами                                               | 1635         | 17 096                        | 17 301                       |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками                                         | 1640         | -                             | -                            |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків                                            | 1645         | -                             | -                            |
| Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю                                              | 1650         | -                             | -                            |
| Поточні забезпечення                                                                                     | 1660         | 24 999                        | 20 919                       |
| Доходи майбутніх періодів                                                                                | 1665         | -                             | -                            |
| Відетровані комісійні доходи від переестраховиків                                                        | 1670         | -                             | -                            |
| Інші поточні зобов'язання                                                                                | 1690         | 38 420                        | 42 802                       |
| <b>Усього за розділом III</b>                                                                            | <b>1695</b>  | <b>134 300</b>                | <b>135 057</b>               |
| <b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b> | <b>1700</b>  | <b>-</b>                      | <b>-</b>                     |
| <b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>                                           | <b>1800</b>  | <b>-</b>                      | <b>-</b>                     |
| <b>Баланс</b>                                                                                            | <b>1900</b>  | <b>2 020 320</b>              | <b>2 032 663</b>             |

Керівник

Нікіфоров Олексій Вікторович

Головний бухгалтер

Ступенко Ніна Іванівна

Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ВОДОКАНАЛ"**Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| КОДИ     |    |    |
|----------|----|----|
| 2020     | 04 | 01 |
| 03327121 |    |    |

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
за **I Квартал 2020** р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

| Стаття                                                                                | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                                                                     | 2         | 3                 | 4                                       |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                        | 2000      | 168 565           | 140 682                                 |
| Чисті зароблені страхові премії                                                       | 2010      | -                 | -                                       |
| премії підписані, валова сума                                                         | 2011      | -                 | -                                       |
| премії, передані у перестраховування                                                  | 2012      | -                 | -                                       |
| зміна резерву незароблених премій, валова сума                                        | 2013      | -                 | -                                       |
| зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій                            | 2014      | -                 | -                                       |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)                          | 2050      | ( 156 074 )       | ( 150 265 )                             |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами                                         | 2070      | -                 | -                                       |
| Валовий:                                                                              |           |                   |                                         |
| прибуток                                                                              | 2090      | 12 491            | -                                       |
| збиток                                                                                | 2095      | ( - )             | ( 9 583 )                               |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань                       | 2105      | -                 | -                                       |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів                                    | 2110      | -                 | -                                       |
| зміна інших страхових резервів, валова сума                                           | 2111      | -                 | -                                       |
| зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах                               | 2112      | -                 | -                                       |
| Інші операційні доходи                                                                | 2120      | 22 533            | 29 251                                  |
| у тому числі:                                                                         | 2121      | -                 | -                                       |
| дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю             |           |                   |                                         |
| дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції   | 2122      | -                 | -                                       |
| дохід від використання коштів, звільнених від оподаткування                           | 2123      | -                 | -                                       |
| Адміністративні витрати                                                               | 2130      | ( 8 003 )         | ( 8 047 )                               |
| Витрати на збут                                                                       | 2150      | ( 13 633 )        | ( 12 320 )                              |
| Інші операційні витрати                                                               | 2180      | ( 1 176 )         | ( 736 )                                 |
| у тому числі:                                                                         | 2181      | -                 | -                                       |
| витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю           |           |                   |                                         |
| витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182      | -                 | -                                       |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>                               |           |                   |                                         |
| прибуток                                                                              | 2190      | 12 212            | -                                       |
| збиток                                                                                | 2195      | ( - )             | ( 1 435 )                               |
| Доход від участі в капіталі                                                           | 2200      | -                 | -                                       |
| Інші фінансові доходи                                                                 | 2220      | -                 | 1                                       |
| Інші доходи                                                                           | 2240      | 2 352             | 8 995                                   |
| у тому числі:                                                                         | 2241      | -                 | -                                       |
| дохід від благодійної допомоги                                                        |           |                   |                                         |
| Фінансові витрати                                                                     | 2250      | ( 93 )            | ( 11 )                                  |
| Втрати від участі в капіталі                                                          | 2255      | ( - )             | ( - )                                   |
| Інші витрати                                                                          | 2270      | ( 1 747 )         | ( 3 660 )                               |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті                             | 2275      | -                 | -                                       |

|                                                                 |      |         |         |
|-----------------------------------------------------------------|------|---------|---------|
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>                   |      |         |         |
| прибуток                                                        | 2290 | 12 724  | 3 890   |
| збиток                                                          | 2295 | ( - )   | ( - )   |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300 | (4 065) | (3 240) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -       | -       |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b>                             |      |         |         |
| прибуток                                                        | 2350 | 8 659   | 650     |
| збиток                                                          | 2355 | ( - )   | ( - )   |

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття                                                              | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                                                   | 2           | 3                 | 4                                       |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                               | 2400        | -                 | -                                       |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                           | 2405        | -                 | -                                       |
| Накопичені курсові різниці                                          | 2410        | -                 | -                                       |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415        | -                 | -                                       |
| Інший сукупний дохід                                                | 2445        | (6 242)           | -                                       |
| <b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>                        | <b>2450</b> | <b>(6 242)</b>    | <b>-</b>                                |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455        | -                 | -                                       |
| <b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>                     | <b>2460</b> | <b>(6 242)</b>    | <b>-</b>                                |
| <b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>              | <b>2465</b> | <b>2 417</b>      | <b>650</b>                              |

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті                     | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                | 2           | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500        | 45 804            | 57 246                                  |
| Витрати на оплату праці          | 2505        | 83 794            | 67 534                                  |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510        | 18 459            | 14 877                                  |
| Амортизація                      | 2515        | 17 664            | 19 547                                  |
| Інші операційні витрати          | 2520        | 13 165            | 12 122                                  |
| <b>Разом</b>                     | <b>2550</b> | <b>178 886</b>    | <b>171 326</b>                          |

## 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

Нікіфоров Олексій Вікторович

Головний бухгалтер

Ступенко Ніна Іванівна



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за I Квартал 2020 р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

| Стаття                                                                         | Код         | За звітний період | За аналогічний період<br>попереднього року |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|--------------------------------------------|
| 1                                                                              | 2           | 3                 | 4                                          |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>                       |             |                   |                                            |
| Надходження від:                                                               |             |                   |                                            |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                                  | 3000        | 182 864           | 172 539                                    |
| Повернення податків і зборів                                                   | 3005        | 74                | 185                                        |
| у тому числі податку на додану вартість                                        | 3006        | -                 | -                                          |
| Цільового фінансування                                                         | 3010        | 16 887            | 26 007                                     |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій                                    | 3011        | -                 | -                                          |
| Надходження авансів від покупців і замовників                                  | 3015        | -                 | -                                          |
| Надходження від повернення авансів                                             | 3020        | 70                | 375                                        |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках             | 3025        | 107               | 145                                        |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)                            | 3035        | -                 | -                                          |
| Надходження від операційної оренди                                             | 3040        | -                 | -                                          |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород                         | 3045        | -                 | -                                          |
| Надходження від страхових премій                                               | 3050        | -                 | -                                          |
| Надходження фінансових установ від повернення позик                            | 3055        | -                 | -                                          |
| Інші надходження                                                               | 3095        | 325               | 472                                        |
| Витрачання на оплату:                                                          |             |                   |                                            |
| Товарів (робіт, послуг)                                                        | 3100        | ( 27 631 )        | ( 71 768 )                                 |
| Праці                                                                          | 3105        | ( 69 322 )        | ( 57 224 )                                 |
| Відрахувань на соціальні заходи                                                | 3110        | ( 19 042 )        | ( 15 763 )                                 |
| Зобов'язань з податків і зборів                                                | 3115        | ( 40 586 )        | ( 40 058 )                                 |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток                         | 3116        | ( - )             | ( - )                                      |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість                  | 3117        | ( 16 239 )        | ( 13 930 )                                 |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів                     | 3118        | ( 24 347 )        | ( 26 128 )                                 |
| Витрачання на оплату авансів                                                   | 3135        | ( 36 786 )        | ( 16 070 )                                 |
| Витрачання на оплату повернення авансів                                        | 3140        | ( 107 )           | ( 67 )                                     |
| Витрачання на оплату цільових внесків                                          | 3145        | ( 149 )           | ( 134 )                                    |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами                     | 3150        | ( - )             | ( - )                                      |
| Витрачання фінансових установ на надання позик                                 | 3155        | ( - )             | ( - )                                      |
| Інші витрачання                                                                | 3190        | ( 2 984 )         | ( 3 605 )                                  |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                            | <b>3195</b> | <b>3 720</b>      | <b>-4 966</b>                              |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>                    |             |                   |                                            |
| Надходження від реалізації:                                                    |             |                   |                                            |
| фінансових інвестицій                                                          | 3200        | -                 | -                                          |
| необоротних активів                                                            | 3205        | -                 | -                                          |
| Надходження від отриманих:                                                     |             |                   |                                            |
| відсотків                                                                      | 3215        | -                 | -                                          |
| дивідендів                                                                     | 3220        | -                 | -                                          |
| Надходження від деривативів                                                    | 3225        | -                 | -                                          |
| Надходження від погашення позик                                                | 3230        | -                 | -                                          |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235        | -                 | -                                          |
| Інші надходження                                                               | 3250        | -                 | -                                          |

|                                                                                   |             |               |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|---------------|
| Витрачання на придбання:<br>фінансових інвестицій                                 | 3255        | ( - )         | ( - )         |
| необоротних активів                                                               | 3260        | ( 7 842 )     | ( - )         |
| Виплати за деривативами                                                           | 3270        | ( - )         | ( - )         |
| Витрачання на надання позик                                                       | 3275        | ( - )         | ( - )         |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та<br>іншої господарської одиниці | 3280        | -             | -             |
| Інші платежі                                                                      | 3290        | ( - )         | ( - )         |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                             | <b>3295</b> | <b>-7 842</b> | <b>-</b>      |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                         |             |               |               |
| Находження від:<br>Власного капіталу                                              | 3300        | -             | -             |
| Отримання позик                                                                   | 3305        | 21 900        | 7 634         |
| Находження від продажу частки в дочірньому<br>підприємстві                        | 3310        | -             | -             |
| Інші надходження                                                                  | 3340        | 2 315         | 1             |
| Витрачання на:<br>Викуп власних акцій                                             | 3345        | ( - )         | ( - )         |
| Погашення позик                                                                   | 3350        | 21 900        | 7 634         |
| Сплату дивідендів                                                                 | 3355        | ( - )         | ( - )         |
| Витрачання на сплату відсотків                                                    | 3360        | ( 974 )       | ( 11 )        |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової<br>оренди                        | 3365        | ( 1 433 )     | ( - )         |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому<br>підприємстві                       | 3370        | ( - )         | ( - )         |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у<br>дочірніх підприємствах        | 3375        | ( - )         | ( - )         |
| Інші платежі                                                                      | 3390        | ( - )         | ( - )         |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                                | <b>3395</b> | <b>-92</b>    | <b>-10</b>    |
| <b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>                               | <b>3400</b> | <b>-4 214</b> | <b>-4 976</b> |
| Залишок коштів на початок року                                                    | 3405        | 8 418         | 6 232         |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                                     | 3410        | -             | -             |
| Залишок коштів на кінець року                                                     | 3415        | 4 204         | 1 256         |

Керівник

Нікіфоров Олексій Вікторович

Головний бухгалтер

Ступенко Ніна Іванівна



Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДІ

2020

04

01

03327121

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ВОДОКАНАЛ"

(найменування)

Звіт про власний капітал  
за I Квартал 2020 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття                                                                         | Код<br>ряд-<br>ка | Зареє-<br>строван-<br>ний<br>(пайовий)<br>капітал | Капітал<br>у дооцін-<br>ках | Додат-<br>ковий<br>капітал | Резер-<br>вний<br>капітал | Нерозпо-<br>ділений<br>прибуток<br>(непокри-<br>тий<br>збиток) | Нео-<br>пла-<br>чений<br>капітал | Вилу-<br>чений<br>капітал | Всього    |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|-----------|
| 1                                                                              | 2                 | 3                                                 | 4                           | 5                          | 6                         | 7                                                              | 8                                | 9                         | 10        |
| Залишок на початок року                                                        | 4000              | 149 955                                           | 831 298                     | 195 615                    | -                         | 551 034                                                        | (5)                              | -                         | 1 727 897 |
| Коригування:<br>Зміна облікової<br>політики                                    | 4005              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -         |
| Виправлення помилок                                                            | 4010              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | 168                                                            | -                                | -                         | 168       |
| Інші зміни                                                                     | 4090              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -         |
| Скоригований зали-<br>шок на початок року                                      | 4095              | 149 955                                           | 831 298                     | 195 615                    | -                         | 551 202                                                        | (5)                              | -                         | 1 728 065 |
| Чистий прибуток<br>(збиток) за звітний<br>період                               | 4100              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | 8 659                                                          | -                                | -                         | 8 659     |
| Інший сукупний<br>дохід за звітний<br>період                                   | 4110              | -                                                 | (6 242)                     | -                          | -                         | 6 242                                                          | -                                | -                         | -         |
| Дооцінка (уцінка)<br>необоротних активів                                       | 4111              | -                                                 | (6 242)                     | -                          | -                         | 6 242                                                          | -                                | -                         | -         |
| Дооцінка (уцінка)<br>фінансових інструментів                                   | 4112              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -         |
| Накопичені курсові<br>різниці                                                  | 4113              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -         |
| Частка іншого сукупного<br>доходу асоційованих і<br>спільних підприємств       | 4114              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -         |
| Інший сукупний дохід                                                           | 4116              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -         |
| Розподіл прибутку:<br>Виплати власникам<br>(дивіденди)                         | 4200              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -         |
| Спрямування прибутку<br>до зареєстрованого<br>капіталу                         | 4205              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -         |
| Відрахування до<br>резервного капіталу                                         | 4210              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -         |
| Сума чистого прибутку,<br>належна до бюджету<br>відповідно до<br>законодавства | 4215              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -         |
| Сума чистого прибутку<br>на створення<br>спеціальних<br>(цільових) фондів      | 4220              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -         |

| 1                                                                    | 2           | 3       | 4       | 5       | 6 | 7       | 8   | 9 | 10        |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|---------|---------|---------|---|---------|-----|---|-----------|
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення                      | 4225        | -       | -       | -       | - | -       | -   | - | -         |
| <b>Внески учасників:</b><br>Внески до капіталу                       | 4240        | -       | -       | -       | - | -       | -   | - | -         |
| Погашення заборгованості з капіталу                                  | 4245        | -       | -       | -       | - | -       | -   | - | -         |
| <b>Вилучення капіталу:</b><br>Викуп акцій (часток)                   | 4260        | -       | -       | -       | - | -       | -   | - | -         |
| Перепродаж викуплених акцій (часток)                                 | 4265        | -       | -       | -       | - | -       | -   | - | -         |
| Анулювання викуплених акцій (часток)                                 | 4270        | -       | -       | -       | - | -       | -   | - | -         |
| Вилучення частки в капіталі                                          | 4275        | -       | -       | -       | - | -       | -   | - | -         |
| Зменшення номінальної вартості акцій                                 | 4280        | -       | -       | -       | - | -       | -   | - | -         |
| Інші зміни в капіталі                                                | 4290        | -       | -       | (269)   | - | -       | -   | - | (269)     |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291        | -       | -       | -       | - | -       | -   | - | -         |
| <b>Разом змін у капіталі</b>                                         | <b>4295</b> | -       | (6 242) | (269)   | - | 14 901  | -   | - | 8 390     |
| <b>Залишок на кінець року</b>                                        | <b>4300</b> | 149 955 | 825 056 | 195 346 | - | 566 103 | (5) | - | 1 736 455 |

Керівник

Нікіфоров Олексій Вікторович

Головний бухгалтер

Ступенко Ніна Іванівна





**ІНШІ ПРИМІТКИ**  
**ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ВОДОКАНАЛ»**

За 1 квартал 2020 р.

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

**Короткий опис основної діяльності підприємства**

| Показники                            | Зміст                                                          | Код        |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------|
| Юридична особа                       | Комунальне підприємство «Водоканал»                            | 03327121   |
| Орган державного управління          | Міські, районні у містах ради та їх виконавчі органи           | 1009       |
| Організаційно-правова форма за КОПФГ | Комунальне підприємство                                        | 150        |
| Місцезнаходження                     | 69002, м.Запоріжжя, Жовтневий р-н, вул.Святого Миколая, буд.61 | 2310136300 |
| Дата проведення державної реєстрації | 07.08.1993 року виконкомом Запорізької міської ради            | -          |

КП «Водоканал» забезпечує питною водою населення м. Запоріжжя та деякі райони Запорізької області загальною чисельністю близько 850 тисяч осіб та близько 9 тисяч підприємств і організацій, а також відводить та очищує побутові та частково виробничі скиди промислових підприємств міста.

Сучасна система водопроводу включає дві водопровідні станції підготовки питної води ДВС-1 (лівогобережжя) та ДВС-2 (правобережжя) проектною потужністю 519,2 та 150,0 тис. м<sup>3</sup> на добу відповідно, які здійснюють забір та первинну обробку води з річки Дніпро. Подачу води до споживачів забезпечують 27 насосних станцій.

Загальна довжина водопровідних мереж, що експлуатуються підприємством, складає 2 551,37 км, з них 551 км – мережі прилеглих до обласного центру населених пунктів, передані у довгострокову позику.

Також КП «Водоканал» експлуатує централізовану (розподільну) систему каналізації. До неї одночасно надходять побутові стоки від житлових масивів, громадських установ, організацій, також (частково) стоки від комунальних промислових підприємств. Система міської каналізації являє собою комплекс складних інженерних споруд, до складу якого входять 46 насосних станцій та дві станції повного біологічного очищення води, що обробляють щодобово до 200 тис.м<sup>3</sup> стоків. Стічні води лівогобережжя очищуються центральними очисними спорудами ЦОС–1, правобережжя–ЦОС–2, потужністю 280,0 та 110,0 тис.м<sup>3</sup> на добу відповідно. Загальна довжина мереж і колекторів складає 986 км.

КП «Водоканал» є первинним водокористувачем, який здійснює забір води з річки Дніпро на підставі щорічних дозволів, виданих Державним управлінням екології та природних ресурсів в Запорізькій області.

На 31.03.2020 р середня кількість працівників складає 2686 осіб.

Комунальне підприємство „Водоканал” керується статутом в новій редакції, затвердженій розпорядженням Запорізького міського голови від 03.12.2018 р №362р.

Згідно Статуту власником КП «Водоканал» є територіальна громада міста Запоріжжя в особі Запорізької міської ради. У своїй діяльності підприємство підзвітне та підконтрольне

власнику – Запорізькій міській раді, підпорядковується Департаменту з управління житлово-комунальним господарством Запорізької міської ради. Ліцензування діяльності здійснює Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП).

Метою діяльності підприємства є отримання прибутку за рахунок підприємницької діяльності і на цій основі – задоволення соціально-економічних інтересів громадян. Основними предметами діяльності підприємства є забезпечення безперебійного постачання населенню, підприємствам, організаціям міста і області питної та технічної води; забезпечення відведення і очищення господарсько-побутових стоків; розробка і здійснення організаційно-технічних заходів щодо поліпшення якості води й очищення стоків.

Комунальне підприємство „Водоканал” є юридичною особою. Веде самостійно баланс, має поточний та інші рахунки в установах банків, печатку зі своїм найменуванням та ідентифікаційним кодом.

Майно підприємства є комунальною власністю і закріплене за ним на праві господарського відання. Підприємство володіє, користується та розпоряджається зазначеним майном, закріпленим за ним вчиняючи щодо нього будь-які дії, які не суперечать чинному законодавству та Статуту, за погодженням в разі необхідності, з власником.

Статутний капітал складається з: суми зафіксованої в балансі підприємства, що перенесена при переході на національні стандарти бухгалтерського обліку, оскільки вона не була зафіксована у Статуті при первісній реєстрації підприємства (не було обов’язковим для комунальних підприємств) та зареєстрованої суми частки статутного капіталу

## **1. Основа підготовки звітності**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 березня 2020 року, була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

З метою складання фінансової звітності, згідно вимог українського законодавства, Підприємством були застосовані форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 року №73.

Керівництво Підприємства вважає, що підготовка цієї фінансової звітності на основі припущення, що Підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі, є обґрунтованою, оскільки керівництво вживає певні ініціативи, направлені на покращення фінансових показників діяльності та ліквідності Підприємства

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості, за винятком основних засобів, які були оцінені за справедливою вартістю. Фінансова звітність представлена в українських гривнях, із округленням всіх сум до найближчої тисячі (тис.грн).

Ця фінансова звітність була схвалена керівництвом Підприємства та затверджена до випуску 23 квітня 2020 року.

### ***Використання суджень, оцінок та припущень***

Відповідно до МСБО 1 «Подання фінансової звітності», Підприємство обліковує і презентує операції та інші події у відповідності з їх сутністю та економічними обставинами, а не тільки у відповідності з юридичною формою.

У процесі застосування облікової політики Підприємства управлінський персонал використовував такі судження, що мають найбільш істотний вплив на суми, визнані у фінансовій звітності:

### ***Судження***

#### ***Податкові ризики та умовні зобов’язання***

Підприємство здійснює свою основну діяльність в Україні. Українське податкове, валютне та митне законодавство схильне до неоднозначного тлумачення та частих змін. Тлумачення податкового законодавства податковими органами та управлінським персоналом

щодо операцій та діяльності Підприємства можуть не співпадати. Як наслідок, податкові органи можуть оскаржити зазначені операції та Підприємству буде нараховано додаткові податки, штрафи та пені, які можуть бути суттєвими. Станом на 31 березня 2020 року управлінський персонал вважає, що їх тлумачення чинного законодавства є правильним.

### ***Оцінки та припущення***

#### ***Знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості***

Підприємство регулярно проводить оцінку дебіторської заборгованості та авансів виданих для визначення втрати вартості цих активів. При цьому використовуються судження, які ґрунтуються на платоспроможності контрагентів. Управлінський персонал здійснює оцінку, базуючись на історичних даних та об'єктивних ознаках втрати вартості активу.

#### ***Оцінки строків корисного використання основних засобів***

Суттєві оцінки управлінського персоналу Підприємства необхідні для визначення майбутніх строків корисного використання основних засобів. Фактичні строки корисного використання можуть відрізнятися від оцінки управлінського персоналу.

#### ***Оцінка зменшення корисності нефінансових активів***

Основні засоби (у т.ч. капітальні інвестиції) та нематеріальні активи оцінюються з метою виявлення зменшення корисності, якщо обставини вказують на можливе зменшення корисності.

Ознаки, які Підприємство вважає важливими для прийняття рішення про необхідність оцінки з метою виявлення зменшення корисності, включають наступне: значне зниження показників діяльності у порівнянні з минулими або запланованими майбутніми операційними результатами, істотні зміни у використанні активів або стратегії діяльності Підприємства (зокрема, ліквідація або заміна активів; пошкодження активів або їх вилучення з операцій; зупинення або відмова від інвестиційних проєктів), істотні негативні промислові або економічні тенденції, інші суттєві чинники.

Оцінка відновлювальної вартості активів ґрунтується на оцінках управлінського персоналу, зокрема, оцінці майбутньої діяльності, можливостей активів приносити дохід, припущеннях щодо подальших ринкових умов, технологічного розвитку, змін в законодавстві та інших чинниках.

#### ***Можливість реалізації відстрочених податкових активів***

Відстрочені податкові активи визнаються в тій мірі, в якій існує висока ймовірність їх реалізації, що залежить від формування достатнього прибутку до оподаткування у майбутньому. Припущення щодо формування прибутку до оподаткування в майбутньому залежать від оцінок управлінського персоналу стосовно майбутніх грошових надходжень. Дані оцінки залежать від оцінок майбутніх обсягів реалізації, цін на матеріали та операційних витрат. Судження також необхідні для застосування податкового законодавства. Ці судження та оцінки являються об'єктом впливу ризиків та невизначеностей, отже існує ймовірність того, що зміни обставин вплинуть на очікування, що змінить суму відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань, визнаних станом на звітну дату. В такій ситуації деякі чи всі суми визнаних відстрочених податкових активів та зобов'язань можуть потребувати коригування, результатом якого стане збільшення чи зменшення чистого прибутку.

## **2. Опис важливих аспектів облікової політики**

Облікова політика з МСФЗ затверджена наказом № 575д від 09.11.2018р.

Ведення бухгалтерського обліку забезпечується із застосуванням програмного забезпечення «Віртуоз» у відповідності з вимогами Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Основні принципи облікової політики, які застосовувались при складанні фінансової звітності, викладені нижче. Зазначені принципи застосовувались послідовно протягом всіх періодів, які представлені у фінансовій звітності у вигляді порівняльної інформації.

### ***Визнання доходу***

Дохід визнається у тому разі, якщо отримання економічних вигід оцінюється Підприємством як імовірне, і якщо виручка може бути надійно оцінена. Дохід оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди, зменшену на суму знижок, вирахувань, а також податків або мит із продажу.

Дохід підприємства складається із доходів від реалізації робіт, послуг, інших операційних, фінансових та інших доходів.

Доходи від надання послуг визнається в момент надання послуги за умови, що сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг шляхом вивчення виконаних робіт та відображається у звітному періоді на дату підписання акту наданих послуг (виконаних робіт). Якщо неможливо достовірно оцінити результат операції, яка передбачає надання послуг, дохід має визнаватися тільки в обсязі, що не перевищує визнані витрати які підлягають відшкодуванню.

Дохід від реалізації активів визнається за умови, що сума доходу може бути достовірно визначена, а також коли значні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на актив, перейшли до покупця (на момент поставки)

Доходи від основної діяльності формуються в розрізі видів діяльності.

Бюджетне фінансування, отримане на фінансування певних витрат визнається доходом на систематичній основі в тих же періодах, в яких списуються на витрати відповідні затрати, які, таке фінансування компенсує. Якщо фіксування надійшло з метою придбання активу, то визнання доходу відбувається рівними долями, впродовж терміну корисного використання відповідного активу.

Порядок визначення моменту визнання в бухгалтерському обліку доходів від цільового фінансування регулюється в залежності від того, для яких цілей надходить фінансування.

### ***Витрати.***

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

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

Собівартість реалізованих послуг складається з виробничої собівартості послуг, які були реалізовані протягом звітного періоду, загальновиробничих витрат, що відносяться до централізованого водопостачання та водовідведення, та витрат які неможливо прямо віднести на конкретний вид діяльності, що розподіляються між видами діяльності згідно коефіцієнту розподілення.

До виробничої собівартості послуг включаються:

прямі матеріальні витрати;  
прямі витрати на оплату праці;  
інші прямі витрати;  
загальновиробничі витрати

### ***Основні засоби***

Станом на 31 грудня 2018 р. Підприємство змінило свою облікову політику стосовно основних засобів з моделі собівартості на модель переоцінки. Балансова вартість основних засобів була змінена на справедливую вартість згідно з переоцінкою, з урахуванням тесту на зменшення корисності активів, проведеною незалежними оцінювачами.

Стандарт МСФЗ 36 вимагає, щоб при підготовці фінансової звітності активи та зобов'язання оцінювались з урахуванням принципу обачності: активи підприємства не повинні бути завищені, а зобов'язання занижені. Облік знецінення активів проводився відповідно до даного стандарту.

При переоцінці справедлива вартість неспеціалізованих об'єктів основних засобів була визначена шляхом порівняння з ринковою ціною аналогічних об'єктів на дату оцінки. Справедлива вартість спеціалізованих машин, обладнання, інструментів та інвентарів була

визначена використовуючи витратний підхід у зв'язку з відсутністю ринкової вартості для таких основних засобів.

Проведення тесту на знецінення корисності активів включає аналіз вартості активів на основі грошових потоків (застосування методу дисконтування грошових потоків), у створенні яких приймають участь оцінювані активи.

До наступної переоцінки об'єкти основних засобів обліковуються за переоціненою вартістю за вирахуванням подальшого зносу та витрат від зменшення корисності.

Приріст вартості від переоцінки відображається у складі іншого сукупного доходу й включається до капіталу у дооцінках у складі власного капіталу. Однак та частина приросту вартості, яка відновлює зменшення вартості від переоцінки того ж активу, яка раніше була визнана у складі прибутку або збитку, визнається у звіті про фінансові результати. Зменшення вартості від переоцінки відображається у звіті про фінансові результати, за винятком тієї його частини, яка зараховується проти попереднього приросту вартості того ж активу, відображеного у іншому додатковому капіталі. Накопичена амортизація на дату переоцінки виключається проти валової балансової вартості активу, а чиста сума перераховується до переоціненої вартості активу.

Щорічне перенесення сум з іншого додаткового капіталу до складу нерозподіленого прибутку здійснюється в розмірі різниці між сумою амортизації, що розраховується виходячи з переоціненої балансової вартості активу, і сумою амортизації, що розраховується виходячи з первісної вартості активу. При вибутті активу сума іншого додаткового капіталу, яка стосується цього активу, переноситься до складу нерозподіленого прибутку.

Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та вартість його може бути достовірно визначена.

Балансова вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття, або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигід. Прибуток або збитки від вибуття активу визначаються шляхом порівняння отриманих вигід (коштів, або інших видів активів) та балансової вартості основних засобів і визнаються у звіті про фінансові результати, в періоді припинення визнання.

Ліквідаційна вартість, строки корисного використання і методи нарахування амортизації необоротних активів коригуються, при необхідності, на підставі проведених процедур з інвентаризації.

Фінансові витрати не включаються до первісної вартості основних засобів, придбаних (створених) повністю або частково за рахунок запозичень.

Переоцінка об'єктів основних засобів відбувається на підставі розпоряджень органу, до сфери управління якого належить підприємство, або за рішенням керівника. У 2018 році була здійснена переоцінка основних засобів станом на 31.12.2018 р.

Підприємство застосовує модель оцінки основних засобів за переоціненою вартістю (модель переоцінки) за якою актив обліковується за переоціненою сумою, яка є його справедливою вартістю.

Амортизація основних засобів в бухгалтерському обліку нараховується за прямолінійним методом, в якому річна сума амортизації визначається діленням амортизаційної вартості на очікуваний період часу використання об'єкта основних засобів.

Визначення строку корисного використання (експлуатації) придбаних (споруджених, створених), безоплатно отриманих основних засобів та ліквідаційної вартості об'єктів (яка не підлягає амортизації) здійснює комісія, затверджена наказом керівника підприємства.

Строки корисної експлуатації основних засобів:

- будівлі від 20 років, споруди від 15 років, передавальні пристрої від 10 років;
- машини та обладнання від 5 років, офісна техніка від 2 років;
- транспортні засоби від 5 років;
- інструменти, прилади, інвентар, меблі від 4 років;
- багаторічні насадження від 10 років;
- тимчасові нетитульні споруди 5 років;
- інші основні засоби 12 років.

Матеріальні активи з терміном використання (експлуатації) понад рік, вартістю менше 6 000 грн. вважаються запасами, окрім передавальних пристроїв виробничого призначення, які незалежно від вартості відносяться до основних засобів.

### ***Нематеріальні активи***

Нематеріальні активи первісно визнаються за собівартістю на час придбання. Після первісного визнання за собівартістю, придбані нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності.

Підприємство оцінює, чи є визначеним або невизначеним строк корисної експлуатації нематеріального активу, та, якщо він є визначеним, оцінює його тривалість, яка складає цей строк корисної експлуатації. Підприємство розглядає нематеріальний актив як такий, що має невизначений строк корисної експлуатації, якщо (виходячи з аналізу всіх відповідних чинників) немає передбачуваного обмеження періоду, протягом якого такий актив буде (за очікуванням) генерувати надходження чистих грошових потоків до Підприємства. Визначення строку корисного використання здійснює комісія, затверджена наказом керівника підприємства.

Нематеріальні активи з визначеним строком корисної експлуатації амортизуються прямолінійним методом на протязі строку корисної експлуатації і оцінюються на предмет втрати корисності, якщо наявні ознаки знецінення даного нематеріального активу.

Діапазон строків корисної експлуатації (роки) наступний:

- Права користування майном – відповідно до правовстановлюючого документу;
- Права на комерційні позначення – відповідно до правовстановлюючого документу;
- Права на об'єкти промислової власності – відповідно до правовстановлюючого документу, але не менш як 5 років;
- Авторське право та суміжні з ним права – відповідно до правовстановлюючого документу, але не менш як 2 роки;
- Інші нематеріальні активи – відповідно до правовстановлюючого документу.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації не підлягають амортизації. Щорічно та кожного разу, коли є ознака можливого зменшення корисності нематеріального активу з невизначеним строком корисної експлуатації, він перевіряється на зменшення корисності шляхом порівняння суми його очікуваного відшкодування з його балансовою вартістю. Збиток від зменшення корисності визнається у звіті про фінансовий результат.

Визнання нематеріального активу припиняється в разі його вибуття або якщо від його використання або вибуття не очікуються майбутні економічні вигоди. Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання нематеріального активу, визначається як різниця між чистими надходженнями від вибуття (якщо вони є) та балансовою вартістю активу. Їх визнають у прибутку або збитку, коли припиняється визнання активу.

## ***Незавершені капітальні інвестиції***

У складі незавершених капітальних інвестицій визнається вартість незавершеного капітального будівництва, придбані основні засоби, нематеріальні активи, а також витрати, пов'язані із реконструкцією та модернізацією об'єктів необоротних активів до введення в експлуатацію. Амортизація по цих активах не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію.

## ***Оренда***

Визначення того, чи є операція орендою або чи містить вона ознаки оренди, відбувається на базі аналізу змісту операції на дату виникнення відносин оренди. При цьому необхідно встановити, чи залежить виконання угоди від використання конкретного активу або групи активів, а також чи переходить право розпорядження активом у процесі його використання в результаті такої операції.

Підприємство застосовує звільнення від визнання у відношенні до короткострокової оренди, оренди активів з низькою вартістю та активів, що залишаються на балансі орендодавця, за якими він і далі несе всі ризики, пов'язані з правом власності на це майно.

Фінансова оренда (лізинг), за якою до Підприємства переходять практично усі ризики і вигоди, пов'язані з володінням орендованим активом, капіталізується на дату початку строку дії оренди у сумі справедливої вартості орендованого майна. Винагорода лізингодавця, відсотки та інше визнаються витратами звітного періоду.

Платежі за операційною орендою визнаються як витрати у звіті про фінансові результати прямолінійним методом протягом усього строку оренди.

## ***Визнання фінансових інструментів***

Фінансові активи і фінансові зобов'язання Підприємства містять грошові кошти і еквіваленти грошових коштів, дебіторську і кредиторську заборгованість, інші зобов'язання та позики. Підприємство визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у своєму звіті про фінансовий стан тільки тоді, коли воно стає стороною контрактних зобов'язань на інструменти. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату виконання контракту.

### ***Первісне визнання та подальша оцінка фінансових інструментів***

При первісному визнанні Підприємство оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції – це сума відшкодування, право на яке Підприємство очікує отримати в обмін на передання товарів або послуг покупцю.

Підприємство класифікує фінансові активи безпосередньо після первісного визнання і, якщо це дозволено або прийнятно, переглядає встановлену класифікацію наприкінці кожного фінансового року.

Фінансові активи, економічні вигоди від використання яких очікуються протягом 12 місяців з дати придбання або з дати балансу, визнаються короткостроковими та відображаються у складі оборотних активів. Фінансові активи, економічні вигоди від використання яких очікуються протягом більш ніж 12 місяців з дати придбання або з дати балансу, визнаються довгостроковими та відображаються у складі необоротних активів.

Фінансові зобов'язання, термін сплати яких очікується протягом 12 місяців з дати придбання або з дати балансу, визнаються короткостроковими та відображаються у складі поточних зобов'язань. Фінансові зобов'язання, термін сплати яких очікується протягом більш ніж 12 місяців з дати придбання або з дати балансу, відображаються у складі довгострокових зобов'язань.

## *Списання*

Списання валової балансової вартості фінансового інструменту за рахунок сформованого резерву відбувається після визнання його безнадійним, наявності сформованого резерву під очікувані кредитні збитки, та одночасного виконання інших передумов, визначених вимогами чинного законодавства України та внутрішніх нормативних документів Підприємства.

## ***Дебіторська заборгованість***

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю. Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю.

Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів. На 31 грудня звітного року Підприємство оцінює наявність об'єктивних ознак того, що фінансовий актив або група фінансових активів знецінилася. Ознаки знецінення включають в себе вказівки на те, що група боржників несправно здійснює виплату заборгованості.

Для проведення оцінки торгівельної дебіторської заборгованості на предмет знецінення заборгованість групується за наступними періодами:

|                               |                            |
|-------------------------------|----------------------------|
| до 30 календарних днів,       | 30-90 календарних днів,    |
| 90-180 календарних днів,      | 180-365 календарних днів,  |
| 365-547 календарних днів,     | 547-1095 календарних днів, |
| більше 1095 календарних днів. |                            |

Для визначення резерву застосовується коефіцієнт неоплат за кожною групою:

$K_n = 1 - (\text{сума оплат} \cdot 100 / \text{розмір заборгованості})$

При зменшенні корисності балансова вартість активу зменшується на суму резерву із застосуванням відповідних рахунків.

Резерв нараховано з урахуванням обмежень встановлених Постановою КМУ від 29.11.2006р. №1673 «Про стан фінансово-бюджетної дисципліни, заходи щодо посилення боротьби з корупцією та контролю за використанням державного майна і фінансових ресурсів»

Суми збитків від зменшення корисності визнаються в прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується, і це зменшення може бути об'єктивно пов'язане з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то раніше визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності

## ***Кредиторська заборгованість по основній діяльності та інша.***

Кредиторська заборгованість відображається в балансі за сумою погашення.

## ***Податок на прибуток***

Податок на прибуток врахований у фінансовій звітності відповідно до законодавства України.

Витрати з податку на прибуток складаються з поточних відрахувань і відстроченого податку та визнаються у складі фінансового результату, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних безпосередньо у складі капіталу, в поточному або інших періодах.

Поточний податок – це сума, яку, як очікується, потрібно буде сплатити або відшкодувати у податкових органів відносно оподатковуваного прибутку або збитків поточного або попередніх періодів. Інші податки окрім податку на прибуток, представлені як компонент операційних витрат.



Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом балансових зобов'язань станом на дату складання звітності по всіх тимчасових різницях між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю, визначеною для цілей складання фінансової звітності.

Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх тимчасових податкових різниць, що підлягають вирахуванню та невикористаних податкових активів і невикористаних податкових збитків, перенесених на наступні періоди, якщо ймовірне отримання майбутнього оподатковуваного прибутку, який дозволить використати неоподатковувані тимчасові різниці, а також перенесені на наступні періоди невикористані податкові збитки.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються по всіх оподатковуваних тимчасових різницях.

На кожну річну дату складання звітності Підприємство переглядає облікову вартість відстрочених податкових активів і зменшує її, якщо більше не існує ймовірності одержання достатнього оподатковуваного прибутку, що дозволив би реалізувати суму такого відстроченого податкового активу.

Не визнані раніше відстрочені податкові активи переоцінюються на кожну дату складання звітності і визнаються лише тоді, коли виникає ймовірність одержання в майбутньому оподатковуваного прибутку, що дозволить реалізувати відстрочений податковий актив.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку.

Відстрочений податок оцінюється за ставками оподаткування, які передбачається використовувати в період реалізації активу чи погашення зобов'язання, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду.

### ***Виплати персоналу***

Підприємство сплачує поточні внески до єдиного фонду соціального страхування для своїх працівників згідно із ставками, що діяли протягом звітного періоду, та які застосовуються до фонду оплати праці. У звіті про прибутки та збитки витрати, пов'язані з такими внесками, визнаються в тому ж періоді, що й відповідна сума заробітної плати.

Для забезпечення оплати відпусток невикористаних у поточному році підприємство створює резерв. Суму забезпечення нараховується у кінці поточного року, шляхом множення середньоденного заробітку працівника на кількість днів ненаданої відпустки.

Зважаючи на те, що апарату управління нарахування премії за поточний місяць проводиться у наступному - у грудні кожного поточного року сум забезпечення резервується виходячи з середньомісячного розміру премії.

### ***Нові стандарти та роз'яснення***

Підприємство застосувало всі нові стандарти та зміни до них, що набули дій з 01.01.2020 р. Наслідки їх застосування розкриті у відповідних розділах.

## **3. Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції (рядки 1010, 1005)**

Протягом звітного періоду, Підприємством в господарській діяльності використовувалися власні та орендовані основні засоби.

Обмеження щодо володіння, користування та розпорядження об'єктами основних засобів станом на 31.03.2020р. відсутні.

Основні засоби відображені в балансі за переоціненою вартістю. Переоцінка проводилась станом на 31.12.2018р.

Зміни у балансовій вартості основних засобів та незавершених капітальних інвестицій протягом 1 кварталу 2020 та 1 кварталу 2019 років були наступними:

| 1 квартал 2020 р.                                                          | Будівлі | Машини, інвентар обладнання | Транспортні засоби | ПНМА | Інженерні споруди | Незавершені капітальні інвестиції | Всього    |
|----------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------|--------------------|------|-------------------|-----------------------------------|-----------|
| <b>Первісна вартість / переоцінена сума, за мінусом резерву на знецін.</b> |         |                             |                    |      |                   |                                   |           |
| На 1 січня 2020 р.                                                         | 160 988 | 45111                       | 65361              |      | 1564138           | 67823                             | 1903421   |
| Надходження                                                                | -       | 4350                        | 3595               |      | 20768             | 9548                              | 38261     |
| Переведення                                                                | (19)    | 33                          | (10)               |      | 1194              | 199                               | 1397      |
| Вибуття                                                                    | -       | (315)                       | (189)              |      | (2)               | (28113)                           | (28619)   |
| На 31 березня 2020 р.                                                      | 160 969 | 49 179                      | 68 757             |      | 1 586 098         | 49 457                            | 1914460   |
| <b>Накопичений знос</b>                                                    |         |                             |                    |      |                   |                                   |           |
| На 1 січня 2020 р.                                                         | (3 209) | (8 761)                     | (5 832)            |      | (52 289)          |                                   | (70 091)  |
| Амортизаційні відрахування                                                 | (795)   | (1887)                      | (1768)             |      | (13209)           |                                   | (17659)   |
| Вибуття                                                                    |         | 74                          | 43                 |      | 87                |                                   | 204       |
| На 31 березня 2020 р.                                                      | (4 004) | (10 574)                    | (7 557)            |      | (65 411)          |                                   | (87 546)  |
| <b>Залишкова вартість</b>                                                  |         |                             |                    |      |                   |                                   |           |
| На 1 січня 2020                                                            | 157779  | 36350                       | 59529              |      | 1511849           |                                   | 1765507   |
| На 31 березня 2020р.                                                       | 156 965 | 38 605                      | 61 200             |      | 1 520 687         |                                   | 1 777 457 |

| 1 квартал 2019 р.                                                          | Будівлі | Машини-та обладнання | Транспортні засоби | ПНМА    | Інженерні споруди | Незавершені капітальні інвестиції | Всього    |
|----------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------|--------------------|---------|-------------------|-----------------------------------|-----------|
| <b>Первісна вартість / переоцінена сума, за мінусом резерву на знецін.</b> |         |                      |                    |         |                   |                                   |           |
| На 1 січня 2019 р.                                                         | 162585  | 38585                | 45879              | 8177    | 1551619           | 28242                             | 1835087   |
| Надходження                                                                | 18      | 2506                 | 335                | 107     | 9590              | 11561                             | 24117     |
| Переміщення                                                                | 337     | (134)                |                    |         | 341               |                                   | 544       |
| Вибуття                                                                    | (3561)  | (1095)               | -                  | (102)   | (1338)            | (15563)                           | (21659)   |
| На 31 березня 2019 р.                                                      | 159 379 | 39 862               | 46 214             | 8 182   | 1 560 212         | 24 240                            | 1 838 089 |
| <b>Накопичений знос</b>                                                    |         |                      |                    |         |                   |                                   |           |
| На 1 січня 2019 р.                                                         | (6)     |                      |                    | (8177)  | (5984)            |                                   | (14167)   |
| Амортизаційні відрахування                                                 | (1780)  | (2279)               | (1520)             | (107)   | (12354)           |                                   | (18040)   |
| Вибуття                                                                    | 1495    | 696                  | -                  | 102     | 819               |                                   | 3112      |
| На 31 березня 2019 р.                                                      | (291)   | (1583)               | (1520)             | (8 182) | (17519)           |                                   | 29 095    |
| <b>Залишкова вартість</b>                                                  |         |                      |                    |         |                   |                                   |           |
| на 1 січня 2019р.                                                          | 162579  | 38585                | 45879              |         | 1545635           |                                   | 1792678   |
| На 31 березня 2019 р.                                                      | 159088  | 38279                | 44694              |         | 1542693           |                                   | 1784754   |

Станом на 31 березня 2020 року вартість основних засобів, що були повністю зношені, але знаходились в експлуатації, склала 1 912 тис.грн (на 31.03 2019 рік відсутні – проведена переоцінка).

Станом на 31 грудня 2018 року товариство здійснило переоцінку об'єктів основних засобів, крім активів, що знаходились в позичці.

Якби основні засоби відображалися за первісною вартістю, то їх залишкова вартість була б наступною станом на 31 березня 2020 та 31 березня 2019 років:

|                                   | 2020      | 2019      |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| Будівлі                           | 171 637   | 197 351   |
| Машини, обладнання та інвентар    | 119 251   | 145 267   |
| Транспортні засоби                | 58 863    | 46 370    |
| Інженерні споруди                 | 1 026 307 | 1 416 089 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 49 457    | 24 240    |
|                                   | 1 425 515 | 1 829 317 |

#### 4. Нематеріальні активи

Рух нематеріальних активів протягом 1 кварталу 2020 та 1 кварталу 2019 років був наступним:

| 1 квартал 2020 р.          | Патенти та ліцензії | Програмне забезпечення | Інші нематеріальні активи | Всього  |
|----------------------------|---------------------|------------------------|---------------------------|---------|
| <b>Первісна вартість</b>   |                     |                        |                           |         |
| На 1 січня 2020 р.         | 9                   | 1 435                  | 712                       | 2 156   |
| Надходження                |                     |                        | 3                         | 3       |
| Вибуття                    |                     |                        |                           |         |
| На 31 березня 2020 р.      | 9                   | 1 435                  | 715                       | 2 159   |
| <b>Накопичений знос</b>    |                     |                        |                           |         |
| На 1 січня 2020 р.         | (8)                 | (1400)                 | (689)                     | (2097)  |
| Амортизаційні відрахування | (1)                 | (0)                    | (3)                       | (4)     |
| Вибуття                    |                     |                        |                           |         |
| На 31 березня 2020 р.      | (9)                 | (1 400)                | (692)                     | (2 101) |
| <b>Залишкова вартість</b>  |                     |                        |                           |         |
| На 1 січня 2020 р.         | 1                   | 35                     | 23                        | 59      |
| На 31 березня 2020 р.      | 0                   | 35                     | 23                        | 58      |

| 1 квартал 2019 р.          | Патенти та ліцензії | Програмне забезпечення | Інші нематеріальні активи | Всього |
|----------------------------|---------------------|------------------------|---------------------------|--------|
| <b>Первісна вартість</b>   |                     |                        |                           |        |
| На 1 січня 2019 р.         | 9                   | 1 401                  | 687                       | 2 097  |
| Надходження                | -                   | -                      | -                         | -      |
| Вибуття                    | -                   | -                      | -                         | -      |
| На 31 березня 2019 р.      | 9                   | 1401                   | 687                       | 2097   |
| <b>Накопичений знос</b>    |                     |                        |                           |        |
| На 1 січня 2019 р.         | (7)                 | (1364)                 | (682)                     | (2053) |
| Амортизаційні відрахування |                     | (27)                   | (1)                       | (28)   |
| Вибуття                    |                     |                        |                           |        |
| На 31 березня 2019 р.      | (7)                 | (1391)                 | (683)                     | (2081) |
| <b>Залишкова вартість</b>  |                     |                        |                           |        |
| На 1 січня 2019 р.         | 2                   | 37                     | 5                         | 44     |
| На 31 березня 2019 р.      | 2                   | 10                     | 4                         | 16     |

У складі нематеріальних активів станом на 31.03.2020 р. враховуються ліцензії на користування програмними продуктами, програмне забезпечення, права на постійне користування земельними ділянками.

Обмеження щодо володіння, користування та розпорядження об'єктами нематеріальних активів станом на 31.03.2020р. відсутні.

В обліку підприємства відсутні нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання.

#### 5. Інші фінансові інвестиції (рядок 1030)

Станом на 31.03.2020 р., підприємство має частку у статутному капіталі АТ «Таскомбанк» ЄДРПОУ 09806443 у розмірі 0,0903%, що обліковується за собівартістю, з урахуванням зменшення корисності - 549 тис. грн.

#### 6. Передоплати з податків (рядок 1135)

Баланс передоплати з податку на прибуток

|                                               | 2020 р.        | 2019 р.        |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>На 1 січня – передоплата</b>               | <b>1 392</b>   | <b>615</b>     |
| Витрати з поточного податку на прибуток       | (4 066)        | (2 287)        |
| Сплачений (відшкодований) податок на прибуток |                |                |
| <b>На 31 березня - передоплата</b>            | <b>(2 674)</b> | <b>(1 672)</b> |

## 7. Запаси (рядок 1100)

Балансова вартість запасів, що відображені в складі активів Підприємства станом на 31.03.2020р. та 31.03.2019 р.

| № рахунку     | Назва статті                                     | 31.03.2020    | 31.03.2019    |
|---------------|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1             | 2                                                |               | 3             |
| 201           | Сировина і матеріали                             | 6 515         | 6 401         |
| 203           | Паливо                                           | 649           | 521           |
| 205           | Будівельні матеріали                             | 3 033         | 1 046         |
| 207           | Запчастини                                       | 4 104         | 3 662         |
| 209, 220, 289 | Транспортно-заготівельні витрати, інші матеріали | 621           | 480           |
|               | <b>ВСЬОГО</b>                                    | <b>14 922</b> | <b>12 100</b> |

Запаси представлені у фінансовій звітності за первісною вартістю та чистою вартістю реалізації, за вирахуванням резерву на знецінення.

Одиницею запасів є кожне найменування цінностей. Вартість придбаних запасів формується за ціною придбання. Первісною вартістю запасів, що виготовляються власними силами підприємства визнається їх виробнича собівартість. Первісною вартістю запасів, що утримуються для продажу визнається чиста вартість їх реалізації.

Оцінка запасів (матеріалів, сировини, палива, комплектуючих та інших матеріальних цінностей) при відпуску в виробництво або при іншому вибутті здійснюється за методом ФІФО.

## 8. Дебіторська заборгованість

КП «Водоканал» вживає всі заходи, передбачені діючим законодавством для зменшення дебіторської заборгованості, ліквідації простроченої.

Торгова та інша дебіторська заборгованість (р. 1125, 1155), тис. грн.

| Найменування показника                                            | Станом на 31.03.2020 року | Станом на 31.03.2019 року |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| торгова дебіторська заборгованість                                | 325 332                   | 268 232                   |
| резерв                                                            | (156 110)                 | (136 290)                 |
| <b>торгова дебіторська заборгованість за вирахуванням резерву</b> | <b>169 222</b>            | <b>131 942</b>            |
| Інша дебіторська заборгованість                                   | 19 327                    | 25 817                    |
| <i>За вирахуванням резерву</i>                                    | (6 614)                   | (6 347)                   |
| <b>інша дебіторська заборгованість за вирахуванням резерву</b>    | <b>12 713</b>             | <b>19 470</b>             |

Станом на 31.03.2020 року в складі торгової дебіторської заборгованості по населенню присутня заборгованість фізичних осіб в сумі 220 219 тис. грн., з них 31 085 тис. грн. заборгованість строк сплати по якій не настав. Прострочена заборгованість населення складає 189 134 тис. грн. з них 46 224 тис. грн. заборгованості по яким справи передано до суду та 45 742 тис. грн. заборгованості строк непогашення яких складає більш ніж 3 роки та які неохоплені судовими позовами.

Нижче наведено аналіз за строками погашення торгової дебіторської заборгованості станом на 31 березня 2020р.:

| Строк сплати не настав | До 30дн. | 30-90 дн. | 90-180 дн. | 180-365 дн. | 365-547 дн. | 547-1095 дн. | 1095 і більше | Всього |
|------------------------|----------|-----------|------------|-------------|-------------|--------------|---------------|--------|
| 59 778                 | 15 026   | 27 009    | 19 873     | 24 742      | 21 311      | 585          | 898           | 169222 |

#### 9. Аванси видані (рядок 1130)

Аванси видані на 31 березня складали:

|                                               | 2020 р.      | 2019 р.      |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
| Аванси видані за природний газ                | 18           | 315          |
| Аванси за електричну енергію                  | 3 384        | 4 231        |
| Аванси за тепlopостачання                     | -            | -            |
| Аванси за послуги інші                        | 394          | 1 248        |
| Аванси видані за матеріали та запасні частини | 46           | 2            |
|                                               | <b>3 842</b> | <b>5 796</b> |

#### 10. Грошові кошти (1165)

Станом на 31 березня 2020 та 2019 років грошові кошти представлені коштами на поточних рахунках, що розміщені в українських банках.

|                                                 | 2020 р.      | 2019 р.      |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Грошові кошти на банківських рахунках у гривнях | 4 203        | 1 253        |
| Грошові кошти у касі                            | 1            | 3            |
|                                                 | <b>4 204</b> | <b>1 256</b> |

Станом на 31.03.2020 року ніяких обмежень щодо використання грошових коштів не має.

#### 11. Довгострокові зобов'язання і забезпечення (1500, 1515, 1520)

Відстрочені податкові зобов'язання (ВПЗ) та відстрочені податкові активи (ВПА) на 31 березня складали:

|                                       | 2020 р.        | 2019 р.        |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| ВПА з резерву на знецінення           | (6 428)        | (6 533)        |
| ВПА з резерву сумнівних боргів        | (23 416)       | (4 503)        |
| ВПА з забезпечень лізингових платежів | (1 021)        | -              |
| ВПЗ з дооцінки основних засобів       | 182 480        | 195 938        |
|                                       | <b>151 615</b> | <b>184 902</b> |

Інші довгострокові зобов'язання:

|                                     | 2020 р.      | 2019 р.  |
|-------------------------------------|--------------|----------|
| Зобов'язання за фінансовим лізингом | 8 102        | -        |
|                                     | <b>8 102</b> | <b>-</b> |

Довгострокові забезпечення:

|                                                          | 2020 р.      | 2019 р.      |
|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Забезпечення відшкодування виплат за пільговими пенсіями | 1 434        | 1 935        |
|                                                          | <b>1 434</b> | <b>1 935</b> |

## 12. Поточні забезпечення (1660)

Станом на 31 березня поточні забезпечення складали:

|                                               | 2020 р.       | 2019 р.       |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| забезпечення на виплату відпусток працівникам | 15 583        | 13 351        |
| забезпечення на виплату премій                | 546           | 157           |
| забезпечення на лізингові платежі             | 4 790         | -             |
|                                               | <b>20 919</b> | <b>13 508</b> |

## 13. Кредиторська заборгованість (зобов'язання)

Станом на 31 березня поточна кредиторська:

- кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615):

|                               | 2020 р.       | 2019 р.       |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| за електроенергію             | 416           | 11 000        |
| за теплову енергію            | 2 282         | 4 463         |
| за ремонтно-будівельні роботи | 2 633         | 1 731         |
| за воду                       | 38            | 0             |
| за газ                        | 302           | 0             |
| за послуги                    | 1 056         | 707           |
| за паливо                     | 1 182         | 2 890         |
| засувки                       | 1 471         | 308           |
| будівельні матеріали          | 625           | 57            |
| реагенти                      | 1 155         | 3 642         |
| автозапчастини                | 310           | 237           |
| спецодяг                      | 341           | 674           |
| труби, фасонні вироби         | 1 597         | 1 068         |
| електротовари                 | 1 061         | 713           |
| метал                         | 275           | 317           |
| оргтехніка, запчастини        | 167           | 162           |
| інша                          | 1 189         | 4 058         |
|                               | <b>16 100</b> | <b>32 027</b> |

- кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1620)

|                                 | 2020 р.       | 2019 р.       |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Податок з доходів фізичних осіб | 2 546         | 2 188         |
| Військовий збір                 | 214           | 34            |
| Податок на додану вартість      | 5 790         | 4 202         |
| Спец водокористування           | 5 021         | 4 829         |
| Податок на землю                | 0             | 340           |
| Екологічний податок             | 1 110         | 983           |
| Податок на прибуток             | 2 674         | 1 672         |
|                                 | <b>17 355</b> | <b>14 248</b> |

- розрахунки зі страхування (рядок 1625)

**3 024**                      **2 717**

- розрахунки з оплати праці (рядок 1630)

**12 098**                      **10 774**

- заборгованість за одержаними авансами (рядок 1635)

**17 301**                      **16 291**

- інші поточні зобов'язання (рядок 1690)

|                                            | 2020 р.       | 2019 р.       |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| Податок на додану вартість (касовий метод) | 42 172        | 33 202        |
| Скид понаднормативних забруднень           | 46            | 16            |
| Розрахунки з підзвітними особами           | 8             | 83            |
| Інші кредитори                             | 576           | 566           |
|                                            | <b>42 802</b> | <b>33 867</b> |

Непередбачених зобов'язань станом 31.03.2020 року Підприємство не має.

#### 14. Власний капітал

##### Статутний капітал

Статутний капітал складається з: суми зафіксованої в балансі підприємства до реформування системи бухгалтерського обліку, що була перенесена при переході на національні стандарти бухгалтерського обліку, та не була зафіксована у Статуті при первісній реєстрації підприємства (оскільки це не було обов'язковим для комунальних підприємств) – 115 352 тис.грн., а також зареєстрованої суми частки статутного капіталу – 34 603 тис. грн.

##### Капітал у дооцінках

Підприємство використовує рахунок «Капітал у дооцінках» для узагальнення інформації про дооцінки (уцінки) необоротних активів, які відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку відображаються у складі власного капіталу. Залишок на цьому рахунку зменшується у разі уцінки та при нарахуванні зносу зазначених активів, зменшення їх корисності тощо.

На 31 грудня 2018 р. Підприємство провело переоцінку основних засобів, сума капіталу у дооцінках на 31.03.2020 складає 825 056 тис. грн.

##### Нерозподілений прибуток (Непокритий збиток)

Нерозподілений прибуток в Балансі (Звіті про фінансовий стан) станом на 31.03.2020 року склав 566 103 тис. грн.

За результатами господарської діяльності за 1 квартал 2020 рік прибуток Підприємства склав 12 724 тис. грн

#### 15. Доходи, витрати

Основним видом доходу для підприємства є постачання населенню, підприємствам, організаціям міста і області питної та технічної води; забезпечення відведення і очищення господарсько-побутових стоків; розробка і здійснення організаційно-технічних заходів щодо поліпшення якості води й очищення стоків.

\*наведена в Примітках порівняльна інформація на 31.03.2019р. має розбіжності з стовбцем 4 (аналогічний період попереднього року) Звіту про сукупний дохід за 1 квартал 2020р.. за відповідними рядками. Розбіжності виникли у зв'язку з перерахунком амортизації основних засобів (в результаті переоцінки на 31.12.2018р) та резервів на знецінення основних засобів.

##### Доходи від реалізації (рядок 2000)

|                                                        | 2020 р. | 2019 р. |
|--------------------------------------------------------|---------|---------|
| Доходи від реалізації послуг водопостачання            | 71 449  | 52 283  |
| Доходи від реалізації послуг водовідведення            | 26 960  | 24 279  |
| Доходи від реалізації послуг виконавця -водопостачання | 35 539  | 33 568  |
| Доходи від реалізації послуг виконавця - водовідводу   | 28 053  | 28 382  |
| Доходи від реалізації послуг водопостачання (оптова)   | 5 390   | 1 229   |
| Доходи від реалізації послуг водовідведення (оптова)   | 128     | 117     |

|                                                  |                |                |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Доходи від реалізації послуг (розробки проекту)  | 235            | 158            |
| Доходи від реалізації послуг з ремонту водомірів | 386            | 483            |
| Доходи від реалізації електроенергії             | 216            | -              |
| Доходи від надання інших послуг                  | 209            | 183            |
|                                                  | <b>168 565</b> | <b>140 682</b> |

**Собівартість реалізації (рядок 2050) \***

|                        | 2020 р.        | 2019 р.        |
|------------------------|----------------|----------------|
| Сировина та матеріали  | 5 062          | 11 195         |
| Паливо                 | 4 912          | 6 806          |
| Електроенергія         | 31 221         | 34 530         |
| Оплата праці           | 64 160         | 50 378         |
| ЄСВ                    | 13 261         | 11 106         |
| Ремонт, обслуговування | 9 441          | 7 542          |
| Амортизація            | 17 288         | 17 690         |
| Охорона об'єктів       | 1 884          | 1 676          |
| Податки і збори        | 6 825          | 6 851          |
| Інше                   | 2 020          | 1 049          |
|                        | <b>156 074</b> | <b>148 823</b> |

**Інші операційні доходи (рядок 2120)\***

|                                                      | 2020 р.       | 2019 р.       |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Дохід від реалізації матеріалів                      | 152           | 244           |
| Доходи від оренди                                    | 137           | 92            |
| Отримані штрафи, пені, неустойки                     | 337           | 113           |
| Доходи від безкоштовно отриманих оборотних активів   | 17 120        | 25 000        |
| Відшкодування раніше списаних активів                | 2 020         | 682           |
| Плата за скидання понаднормативних забруднень        | 2 589         | 3 003         |
| доходи від простроченої кредиторської заборгованості | 9             | 37            |
| Відсотки на залишки на поточних рахунках             | 107           | 145           |
| Інше                                                 | 62            | 479           |
|                                                      | <b>22 533</b> | <b>29 795</b> |

**Адміністративні витрати (рядок 2130) \***

|                                  | 2020 р.      | 2019 р.      |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Паливо                           | 72           | 96           |
| Електроенергія, опалення         | 151          | 313          |
| Оплата праці                     | 5 144        | 5260         |
| ЄСВ                              | 1 134        | 1162         |
| Амортизація                      | 156          | 108          |
| Судові витрати, юридичні послуги | 960          | 620          |
| Обслуговування ПЗ                | 39           | 83           |
| Інше                             | 347          | 375          |
|                                  | <b>8 003</b> | <b>8 017</b> |



**Витрати на збут (рядок 2150)\***

|                          | 2020 p.       | 2019 p.      |
|--------------------------|---------------|--------------|
| Паливо                   | 22            | 41           |
| Електроенергія, опалення | 206           | 332          |
| Оплата праці             | 10 276        | 8 654        |
| ЄСВ                      | 2 292         | 1 899        |
| Амортизація              | 73            | 63           |
| Банківські послуги       | 37            | 319          |
| Оренда                   | 140           | 143          |
| Обслуговування ІТЗ       | 230           | 296          |
| Інше                     | 357           | 574          |
|                          | <b>13 633</b> | <b>12321</b> |

**Інші операційні витрати (рядок 2180)\***

|                                   | 2020 p.     | 2019 p.      |
|-----------------------------------|-------------|--------------|
| Собівартість реалізованих запасів | 40          | 42           |
| Безнадійна заборгованість, резерв | 9           | 296          |
| Штрафи, пені                      | 56          | 48           |
| Нестачі і втрати                  | 471         | -            |
| Інше                              | 600         | 639          |
|                                   | <b>1176</b> | <b>1 025</b> |

**Інші доходи (рядок 2240) \***

|                                                      | 2020 p.     | 2019 p.     |
|------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Дохід від дооцінки активів                           | -           | 0           |
| Доходи від безкоштовно отриманих необоротних активів | 2307        | 2267        |
| Інше                                                 | 45          | 895         |
|                                                      | <b>2352</b> | <b>3162</b> |

**Фінансові витрати (рядок 2250)**

|                                                           | 2020 p.   | 2019 p.   |
|-----------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| відсотки за користуванням овердрафтом                     | 93        | 11        |
| нараховане забезпечення винагороди за фінансовим лізингом | -         | -         |
|                                                           | <b>93</b> | <b>11</b> |

**Інші витрати (рядок 2270) \***

|                                                                                       | 2020 p.     | 2019 p.     |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Списання необоротних активів                                                          | 602         | 399         |
| Оплата середнього заробітку та ЄСВ працівникам призваним на строкову військову службу | 649         | 480         |
| Бюджету за реалізований металобрухт                                                   | 151         | 232         |
| Передавання об'єктів за рішенням ЗМР                                                  | 323         | 2066        |
| Інше                                                                                  | 22          | 190         |
|                                                                                       | <b>1747</b> | <b>3367</b> |

## 16. Розкриття інформації за сегментами

У цілях управління Підприємство ідентифікує два операційних сегмента «послуги з централізованого водопостачання» і «послуги централізованого водовідведення».

Управлінський персонал здійснює моніторинг діяльності кожного з операційних сегментів окремо для цілей прийняття рішень про розподіл ресурсів і оцінки результатів їх діяльності. Результати діяльності сегментів оцінюються на основі операційного прибутку або збитку.

Доходи та витрати операційних сегментів представлені доходами та витратами, що безпосередньо можуть бути віднесені до цих сегментів, та витратами, які розподіляються на систематичній основі.

| <i>1 квартал 2020 р.</i>                                    | <i>Централізо<br/>ване<br/>водопостач<br/>ання</i> | <i>Централізо<br/>ване<br/>водовідведе<br/>ння</i> | <i>Нероз-<br/>поділені<br/>статті</i> | <i>Всього</i>   |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|
| Чистий дохід від реалізації                                 | 109622                                             | 53026                                              | 5917                                  | 168565          |
| Інші операційні доходи                                      | 0                                                  | 0                                                  | 22533                                 | 22533           |
| Інші доходи                                                 | 0                                                  | 0                                                  | 2352                                  | 2352            |
| <b>Усього доходів</b>                                       | <b>109622</b>                                      | <b>53026</b>                                       | <b>30802</b>                          | <b>193450</b>   |
| Собівартість реалізованих послуг                            | (98224)                                            | (56116)                                            | (1734)                                | (156074)        |
| Адміністративні витрати                                     | (4788)                                             | (2745)                                             | (470)                                 | (8003)          |
| Витрати на збут                                             | (4927)                                             | (2818)                                             | (5888)                                | (13633)         |
| Інші операційні витрати                                     | (91)                                               | (52)                                               | (1033)                                | (1176)          |
| Фінансові витрати                                           | (59)                                               | (34)                                               | -                                     | (93)            |
| Інші витрати                                                | -                                                  | -                                                  | (1747)                                | (1747)          |
| <b>Усього витрат</b>                                        | <b>(108089)</b>                                    | <b>(61765)</b>                                     | <b>(10872)</b>                        | <b>(180726)</b> |
| <b>Фінансовий результат діяльності до<br/>оподаткування</b> | <b>1533</b>                                        | <b>(8739)</b>                                      | <b>19930</b>                          | <b>12724</b>    |
| Податок на прибуток                                         |                                                    |                                                    |                                       | (4065)          |
| <b>Фінансовий результат діяльності<br/>Підприємства</b>     |                                                    |                                                    |                                       | <b>8659</b>     |

| <i>1 квартал 2019 р.*</i>                                   | <i>Централізо<br/>ване<br/>водопостач<br/>ання</i> | <i>Централізо<br/>ване<br/>водовідведе<br/>ння</i> | <i>Нероз-<br/>поділені<br/>статті</i> | <i>Всього</i>   |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|
| Чистий дохід від реалізації                                 | 84273                                              | 50560                                              | 5849                                  | 140682          |
| Інші операційні доходи                                      | 0                                                  | 0                                                  | 29795                                 | 29795           |
| Інші доходи                                                 | 0                                                  | 0                                                  | 3164                                  | 3164            |
| <b>Усього доходів</b>                                       | <b>84273</b>                                       | <b>50560</b>                                       | <b>38808</b>                          | <b>173641</b>   |
| Собівартість реалізованих послуг                            | (97883)                                            | (50267)                                            | (673)                                 | (148823)        |
| Адміністративні витрати                                     | (5111)                                             | (2799)                                             | (107)                                 | (8017)          |
| Витрати на збут                                             | (4525)                                             | (2477)                                             | (5319)                                | (12321)         |
| Інші операційні витрати                                     | (36)                                               | (19)                                               | (970)                                 | (1025)          |
| Фінансові витрати                                           | -                                                  | -                                                  | (11)                                  | (11)            |
| Інші витрати                                                | -                                                  | -                                                  | (3367)                                | (3367)          |
| <b>Усього витрат</b>                                        | <b>(107555)</b>                                    | <b>(55562)</b>                                     | <b>(10447)</b>                        | <b>(173564)</b> |
| <b>Фінансовий результат діяльності до<br/>оподаткування</b> | <b>(23282)</b>                                     | <b>(5002)</b>                                      | <b>28361</b>                          | <b>77</b>       |
| Податок на прибуток*                                        |                                                    |                                                    |                                       | (2287)          |
| <b>Фінансовий результат діяльності<br/>Підприємства*</b>    |                                                    |                                                    |                                       | <b>(2210)</b>   |

## 17. Розкриття інформації про пов'язаних осіб та операції з ними

Підприємство є комунальним унітарним і діє як комунальне комерційне підприємство, засноване на комунальній власності та підпорядковане і підзвітне Департаменту з управління житлово-комунальним господарством Запорізької міської ради.

Згідно Статуту, Підприємство самостійно планує свою діяльність, визначає стратегію та основні напрямки свого розвитку. Підприємство має відокремлене майно, яке закріплюється за ним на праві господарського відання, веде самостійний баланс, має поточні рахунки у національній валюті в установах банків. Підприємство несе відповідальність за своїми зобов'язаннями в межах належного йому майна згідно чинного законодавства. Підприємство має право в порядку, встановленому чинним законодавством, укладати угоди, набувати майнові та особисті немайнові права, нести обов'язки, бути позивачем і відповідачем у суді. Підприємство для нарахування доходів від основних видів діяльності застосовує тарифи встановлені регулятором – Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, та самостійно встановлює тарифи на інші власні послуги.

Відповідно статуту підприємства, особою, яка має повноваження щодо прийняття рішень від імені Підприємства визначено директора, господарських операцій з даною особою, відмінною від заробітної плати, не проводилось.

Ми розкриваємо інформацію з суб'єктів підприємницької діяльності пов'язаними із особами, наділеними найвищими повноваженнями. За такими операціями обсяг операцій та сальдо за розрахунками наведені в таблицях.

Операції купівлі-продажу з пов'язаними сторонами здійснюються за звичайними цінами, переважно такими ж, як і з непов'язаними постачальниками та покупцями. Непогашені залишки на кінець року є незабезпеченими, безвідсотковими. Розрахунки здійснюються в грошових коштах.

Розрахунки з водопостачання та водовідведення 1 квартал 2020 р., за затвердженими НКРЕКП тарифами, з юридичними особами комунальної форми власності.

ГРН.

| №  | Підприємство                                                                        | ЄДРНО    | Бух<br>рахун<br>ок | Сальдо на 01.01.2020р. |       | Оберти за квартал |            | Сальдо на 31.03.2020р. |       |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------|------------------------|-------|-------------------|------------|------------------------|-------|
|    |                                                                                     |          |                    | Дт                     | Кт    | Дт                | Кт         | Дт                     | Кт    |
| 1  | КОМУНАЛЬНЕ РЕМОНТНО-БУДІВЕЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЖЕЛЕЗБУД"                              | 5398390  | 361.0              | 3 478.04               | 0.00  | 9 237.71          | 6 407.96   | 6 307.79               | 0.00  |
| 2  | ЗАПОРІЗЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО МІСЬКОГО ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТУ "ЗАПОРІЖЕЛЕКТРОТРАНС" | 3328379  | 361.0              | 39 455.68              | 0.00  | 133 622.86        | 131 548.26 | 41 530.28              | 0.00  |
| 3  | ЗАПОРІЗЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО МІСЬКОГО ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТУ "ЗАПОРІЖЕЛЕКТРОТРАНС" | 3328379  | 361.0              | 8.87                   | 0.00  | 55.11             | 56.45      | 7.83                   |       |
| 4  | СКП "ЗАПОРІЗЬКА РИТУАЛЬНА СЛУЖБА"                                                   | 3345780  | 361.0              | 903.31                 | 0.00  | 4 732.75          | 3 683.49   | 1 952.57               | 0.00  |
| 5  | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "ЗАПОРІЖГАЗ"               | 3345716  | 361.0              | 13 392.59              | 0.00  | 32 125.02         | 35 057.83  | 10 459.78              | 0.00  |
| 6  | КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПОБУТОВИК" ЗАПОРІЗЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ                        | 13624954 | 361.0              | 0.00                   | 8.75  | 4 813.24          | 3 068.39   | 1 736.10               | 0.00  |
| 7  | КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ЕЛЕКТРОМЕРЕЖ ЗОВНІШНЬОГО ОСВІТЛЕННЯ "ЗАПОРІЖМІСЬКВІТЛО"     | 3345076  | 361.0              | 1 731.28               | 0.00  | 6 517.24          | 6 152.20   | 2 096.32               | 0.00  |
| 8  | КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗАПОРІЗЬКА МІСЬКА ДРУКАРНЯ "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГ"         | 2466760  | 361.0              | 618.94                 | 0.00  | 2 316.31          | 2 062.83   | 872.42                 | 0.00  |
| 9  | КП "УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛЬНОГО БУДІВНИЦТВА"                                            | 4054151  | 361.0              | 986.95                 | 0.00  | 3 996.81          | 2 425.56   | 2 558.20               | 0.00  |
| 10 | КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТИТАН"                                                     | 19268685 | 361.0              | 0.00                   | 11.06 | 6 531.03          | 3 941.66   | 2 578.31               | 0.00  |
|    |                                                                                     |          |                    | 0.00                   | 12.64 | 1 232.37          | 1 301.47   | 0.00                   | 12.64 |
|    |                                                                                     |          |                    | 0.00                   | 0.00  | 3 106.01          | 1 942.85   | 1 163.16               | 0.00  |

|    |                                                                |          |       |               |        |               |               |               |       |
|----|----------------------------------------------------------------|----------|-------|---------------|--------|---------------|---------------|---------------|-------|
| 11 | КП "ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ ЛІНІЙНЕ УПРАВЛІННЯ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ"    | 3345018  | 361.0 | 6 575.14      | 0.00   | 38 641.54     | 6 575.14      | 38 641.54     | 0.00  |
| 12 | КОМБІНАТ КОМУНАЛЬНИХ ПІДПРИЄМСТВ ЖОВТНЕВОГО РАЙОНУ             | 20516496 | 361.0 | 276.58        | 0.00   | 0.00          | 0.00          | 276.58        | 0.00  |
| 13 | КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МУНІЦИПАЛЬНА ТЕЛЕВІЗІЙНА МЕРЕЖА"      | 24905384 | 361.0 | 0.00          | 0.00   | 1 231.72      | 1 231.72      | 0.00          | 0.00  |
| 14 | КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЦПКВ "ДУБОВИЙ ГАЙ"                    | 24908307 | 361.0 | 0.00          | 880.24 | 2 328.35      | 1 474.07      | 0.00          | 25.96 |
| 15 | КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІСЬКА СТОМАТОЛОГІЧНА ПОЛІКЛІНІКА N5" | 5499046  | 361.0 | 0.00          | 0.00   | 3 073.39      | 3 073.39      | 0.00          | 0.00  |
| 16 | КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПАРКУВАННЯ"                           | 32153610 | 361.0 | 0.00          | 0.00   | 312.14        | 119.90        | 192.24        | 0.00  |
| 17 | КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПРИМУЛА"                              | 20492715 | 361.0 | 1 452.68      | 0.02   | 12 357.15     | 13 698.37     | 111.44        | 0.00  |
| 18 | КП "ГРАДПРОЕКТ"                                                | 20504731 | 361.0 | 0.00          | 0.00   | 22.09         | 22.09         | 0.00          | 0.00  |
| 19 | ТОВ "ВЕЛЬТУМ- ЗАПОРІЖЖА"                                       | 35924440 | 361.0 | 4 886.92      | 0.00   | 21 522.71     | 17 530.56     | 8 879.07      | 0.00  |
| 20 | КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗАПОРІЖРИНОК"                         | 1559577  | 361.0 | 17 276.73     | 0.00   | 52 870.83     | 55 212.48     | 14 935.08     | 0.00  |
| 21 | КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІЖНАРОДНИЙ АЕРОПОРТ ЗАПОРІЖЖА"       | 1130561  | 361.0 | 16 493.81     | 0.00   | 71 625.62     | 62 694.50     | 25 424.93     | 0.00  |
| 22 | КОНЦЕРН МІСЬКІ ТЕПЛОВІ МЕРЕЖІ                                  | 32121458 | 361.0 | 17 760 062.15 | 0.00   | 45 897 267.85 | 37 000 621.95 | 26 656 708.05 | 0.00  |
|    | ВСЬОГО                                                         |          |       | 17 888 278.79 | 912.71 | 46 453 080.29 | 37 436 992.99 | 26 903 561.38 | 38.60 |

### Закупівля матеріалів, робіт, послуг

грн..

| Підприємство                                          | СДРПО    | Сальдо на 01.01.2020 р. |           | Оберти за квартал |            | Сальдо на 31.03.2020 р. |            |
|-------------------------------------------------------|----------|-------------------------|-----------|-------------------|------------|-------------------------|------------|
|                                                       |          | Дт                      | Кт        | Дт                | Кт         | Дт                      | Кт         |
| КП"Запорізька міська друкарня "дніпровський металург" | 02466760 | -                       | 3533.60   | 3532.80           | 7680.00    | -                       | 7680.80    |
| КП Примула                                            | 20492715 | -                       | 2232.48   | -                 | -          | -                       | 2232.48    |
| ТОВ Редакція газети"Запорізька січ"                   | 19280315 | -                       | 5046.00   | 7431.0            | 6705.00    | -                       | 4320.00    |
| КП "Градпроект"                                       | 20504731 | 3535.63                 | -         | 30271.75          | 28266.98   | 5540.4                  | -          |
| ТОВ "Вельтум Запоріжжя"                               | 35924440 | -                       | 6904.97   | 36198.46          | 36828.87   | -                       | 7535.38    |
| КП"ЦЮІТ"                                              | 13620112 | -                       | 21866.08  | 47268.00          | 31512.00   | -                       | 6110.08    |
| КП"Наше місто"                                        | 40545596 | -                       | 92521.80  | 50626.29          | 70442.33   | -                       | 112337.84  |
| КП "Зеленбуд"                                         | 05398390 | -                       | -         | 3754.56           | 3754.56    | -                       | -          |
| Концерн МТМ                                           | 32121458 | 198115.22               | 542351.83 | -                 | 1938094.53 | -                       | 2282331.09 |

## **18. Виплати основному управлінському персоналу**

У 1 кварталі 2020 р. основний управлінський персонал, що враховується в обліковій чисельності Підприємства (генеральний директор, перший заступник генерального директора, директор комерційний, директор фінансовий, директор технічний, головний бухгалтер, начальник юридичного відділу, заступник начальника юридичного відділу, провідний юрисконсульт, начальник управління з експлуатації, начальник управління з виробництва, начальник управління по роботі з персоналом, начальник управління з безпеки, начальник управління з охорони праці) отримував основну заробітну плату, додаткову заробітну плату та інші виплати.

- Поточні виплати у сумі: 1 кв. 2020 р. – 1 092 тис. грн. , 1 кв. 2019 р. – 881 тис. грн..
- Інші довгострокові виплати - не проводились;
- Виплати по закінченню трудової діяльності – не проводились;
- Виплати при звільненні – не проводились;
- Платежі на основі акцій – не проводились

## **19. Претензійно-позовна робота**

Станом на 31.03.2020 р. заборгованість споживачів – фізичних осіб, за якою вже є рішення суду складає 46 224 тис. грн.

Заборгованість споживачів – юридичних осіб, за якою є рішення суду – 58 807 тис. грн.

Управління зі збуту, для стягнення заборгованості зі споживачів – фізичних осіб у судовому порядку, поступово проводиться передача необхідних матеріалів до юридичного відділу.

З метою запобігання зростання дебіторської заборгованості та зменшення існуючої, додатково вживаються такі заходи:

- відключення боржників від внутрішньобудинкових систем водовідведення та водопостачання;
- направлення боржникам листів-попереджень та листів-рекомендацій щодо погашення дебіторської;
- укладання зі споживачами договорів на розстрочку по сплаті заборгованості та оформлення гарантійних зобов'язань зі споживачами щодо погашення заборгованості за надані послуги;
- проведення інформаційно-роз'яснювальної роботи, щодо необхідності своєчасного здійснення оплат за надані послуги;
- проведення роз'яснювальної роботи щодо оформлення субсидій на послуги водопостачання та водовідведення;
- спільні виходи представників служб реалізації з виконавчою службою по боржникам.

## **20. Потенційні зобов'язання та операційні ризики**

### ***Ризик ліквідності***

Задачею Підприємства є підтримання балансу між безперервним фінансуванням та гнучкістю у використанні грошових коштів, отриманих від операційної діяльності Підприємства, та умов кредитування, що надаються постачальниками та банками.

Підприємство аналізує свої активи та можливість отримання грошових коштів, а також зобов'язання за строками погашення та планує грошові потоки залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

### ***Дотримання вимог законодавства щодо охорони навколишнього середовища***

Підприємство, згідно з вимогами чинного законодавства, щорічно реалізує заходи з охорони навколишнього природного середовища. В рамках «Річного інвестиційного плану на 2020р» передбачені заходи з підвищення екологічної безпеки та охорони навколишнього середовища, а також заходи зі зниження питомих витрат, втрат ресурсів.

Відповідно до Закону України «Про охорону атмосферного повітря» та Дозволів на викиди забруднюючих речовин, Підприємством забезпечується проведення контролю граничнодопустимих викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря від стаціонарних джерел викидів, та контролю вмісту забруднюючих речовин на межі санітарно-захисної зони. Зокрема, у 2019 році проведені роботи з інвентаризації джерел викидів та розробка документів, у яких обґрунтовуються обсяги викидів для отримання Дозволу на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами. Крім того, впроваджується затверджений план «Заходів щодо скорочення викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря від стаціонарних джерел ЦОС-1, ЦОС-2».

### ***Середовище діяльності та ризики, притаманні Україні***

Уряд України продовжує здійснювати комплексну програму структурної реформи, спрямовану на усунення існуючих диспропорцій в економіці, державних фінансах та управлінні, боротьбу з корупцією, реформування судової системи, тощо, з кінцевою метою забезпечити умови для відновлення та стабільності економіки в країні

Діяльність КП «Водоканал» дуже залежить від політичних та економічних умов в Україні тому керівництво підприємства вживає всі належні заходи на підтримку стабільності діяльності підприємства, мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо.

В результаті довготривалого терміну експлуатації обладнання, запірної арматури, трубопроводів та інше зносилось, морально та фізично застаріло, енергозатратне, а тому потребує модернізації, реконструкції та заміни на нове сучасне та енергозберігаюче.

В першу чергу модернізація та реконструкція має бути направлена на ті об'єкти, які забезпечують надійну та стабільну роботу всього підприємства по постачанню споживачам якісної питної води

Підприємство здійснює основну діяльність за тарифами, які затверджені регулятором. Формування тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, яке здійснюється з урахуванням витрат за кожним видом ліцензованої діяльності підпадає під вплив фінансових та соціально-політичних чинників.

З метою економічної стабілізації та забезпечення зростання виробництва була розроблена інвестиційна програма, направлена на ефективне використання комунального майна, поліпшення фінансового стану підприємства, оптимізацію витрат та раціональне використання обігових коштів підприємства.

Підприємство поступово модернізує та оновлює морально та фізично застаріле обладнання на нове, більш сучасне та енергозберігаюче.

Усі заходи, що реалізуються спрямовані на поліпшення роботи системи водопостачання та водовідведення, підвищення якості питної води, ліквідацію аварійних ситуацій, та енергозбереження.

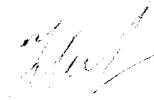
Вірогідність успішності запланованих заходів та очікувань підприємства достовірно визначити не можливо. Ця фінансова звітність не містить жодних коригувань щодо оцінки і класифікації активів чи зобов'язань, які б могли знадобитися для здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Генеральний директор



О. В. Нікіфоров

Головний бухгалтер



Н. І. Ступенко