

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ВОДОКАНАЛ"**

Територія **ЗАПОРІЗЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство**

Вид економічної діяльності **Забір, очищення та постачання води**

Середня кількість працівників **2 729**

Адреса, телефон **вулиця Святого Миколая, буд. 61, Олександрівський р-н, м. ЗАПОРІЖЖЯ, ЗАПОРІЗЬКА обл., 0612894219 69002**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2020	01	01
03327121		
2310136300		
150		
36.00		

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 грудня 2019** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	44	59
первісна вартість	1001	2 097	2 156
накопичена амортизація	1002	2 053	2 097
Незавершені капітальні інвестиції	1005	28 242	67 823
Основні засоби	1010	1 792 678	1 765 507
первісна вартість	1011	1 806 845	1 835 598
знос	1012	14 167	70 091
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:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	549	549
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	1 821 513	1 833 938
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	16 325	14 043
Виробничі запаси	1101	16 325	14 043
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	4	4
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	133 589	143 272
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	2 124	4 107
з бюджетом	1135	628	1 392
у тому числі з податку на прибуток	1136	615	1 392
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	19 987	15 146
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	6 232	8 418
Готівка	1166	4	8
Рахунки в банках	1167	6 228	8 410
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	178 889	186 382
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	2 000 402	2 020 320

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	149 955	149 955
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	892 607	831 298
Додатковий капітал	1410	176 723	195 615
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	456 257	551 034
Неоплачений капітал	1425	(5)	(5)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	1 675 537	1 727 897
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	184 902	151 615
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	4 945
Довгострокові забезпечення	1520	2 060	1 563
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	-	-
Усього за розділом II	1595	186 962	158 123
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	5 734
товари, роботи, послуги	1615	38 675	20 886
розрахунками з бюджетом	1620	19 603	13 012
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	2 641	2 822
розрахунками з оплати праці	1630	10 205	11 331
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	15 854	17 096
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	17 904	24 999
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	33 021	38 420
Усього за розділом III	1695	137 903	134 300
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	2 000 402	2 020 320

Керівник

Нікіфоров Олексій Вікторович

Головний бухгалтер

Ступенко Ніна Іванівна

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ВОДОКАНАЛ"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2020 01 01

03327121

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2019

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	597 712	559 915
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(617 998)	(931 278)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(20 286)	(371 363)
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	157 075	19 489
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, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(35 008)	(31 992)
Витрати на збут	2150	(51 130)	(47 017)
Інші операційні витрати	2180	(28 048)	(61 022)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	22 603	-
збиток	2195	(-)	(491 905)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	3	205
Інші доходи	2240	9 221	46 018
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(6 897)	(184)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(6 967)	(99 300)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	17 963	-
збиток	2295	(-)	(545 166)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	3 460	7 779
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	21 423	-
збиток	2355	(-)	(537 387)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	462 694
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	(72 521)	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	(72 521)	462 694
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(72 521)	462 694
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(51 098)	(74 693)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	216 063	220 716
Витрати на оплату праці	2505	295 829	231 996
Відрахування на соціальні заходи	2510	64 705	51 348
Амортизація	2515	70 575	460 020
Інші операційні витрати	2520	85 012	107 229
Разом	2550	732 184	1 071 309

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 **Рік 2019** р.

Форма N3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	695 558	676 551
Повернення податків і зборів	3005	185	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	141 991	4 717
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	721	469
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	610	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	65	-
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	1 835	3 337
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(179 086)	(277 178)
Праці	3105	(238 513)	(180 233)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(65 101)	(49 460)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(158 300)	(129 289)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(17 146)	(4 640)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(49 198)	(54 101)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(91 956)	(70 548)
Витрачання на оплату авансів	3135	(125 379)	(11 561)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(413)	(177)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(526)	(439)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(12 802)	(12 611)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	60 845	24 126
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
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	27 845	11 532

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(78 193)	(38 144)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-50 348	-26 612
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	(-)	(-)
Отримання позик	3305	30 363	5 854
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	(-)	(-)
Інші надходження	3340	3	205
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	30 363	5 854
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(1 226)	(14)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(7 088)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-8 311	191
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2 186	-2 295
Залишок коштів на початок року	3405	6 232	8 527
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(-)	(-)
Залишок коштів на кінець року	3415	8 418	6 232

Керівник

Нікіфоров Олексій Вікторович

Головний бухгалтер

Ступенко Ніна Іванівна



Дата (рік, місяць, число)

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ВОДОКАНАЛ"

за ЄДРПОУ

КОДИ

2020

01

01

03327121

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2019 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	149 955	892 607	176 723	-	456 257	(5)	-	1 675 537
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	375	-	-	375
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	23	-	-	23
Скоригований зали- шок на початок року	4095	149 955	892 607	176 723	-	456 655	(5)	-	1 675 935
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	21 423	-	-	21 423
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	(72 521)	-	-	-	-	-	(72 521)
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	(72 521)	-	-	-	-	-	(72 521)
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	25 152	-	-	25 152
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
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	-	11 212	18 892	-	72 956	-	-	103 060
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(61 309)	18 892	-	94 379	-	-	51 962
Залишок на кінець року	4300	149 955	831 298	195 615	-	551 034	(5)	-	1 727 897

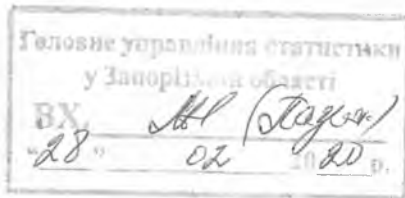
Керівник

Нікіфоров Олексій Вікторович

Головний бухгалтер

Ступенко Ніна Іванівна





ПРИМІТКИ

ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ВОДОКАНАЛ»

За 2019 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	-

Виробничі потужності

КП «Водоканал» забезпечує питною водою населення м. Запоріжжя, Запорізького, Вільнянського та Новомиkolaївського районів загальною чисельністю близько 900 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 (лівобережжя) та ДВС-2 (правобережжя) проектною потужністю 519,2 та 150,0 тис. м³ 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.м³ стоків. Стічні води лівобережжя очищуються центральними очисними спорудами ЦОС-1, правобережжя-ЦОС-2, потужністю 280,0 та 110,0 тис.м³ 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 31.12.2019 р середня кількість працівників складає 2729 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 грудня 2019 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 25 лютого 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 грудня 2019 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 справедливу 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 заниженими. 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,
більше 1095 календарних днів.

547-1095 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 і інша кредиторська заборгованість.

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

Не визнані раніше відстрочені податкові активи переоцінюються на кожен 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 01.01.2019 р. Наслідки їх застосування розкриті у відповідних розділах.

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

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

Обмеження щодо володіння, користування та розпорядження об'єктами основних засобів станом на 31.12.2019р. 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 2019 та 2018 років були наступними:

	Будівлі	Машини, інвентар обладнання	Транс- портні засоби	ПНМА	Інженерні споруди	Незавер- шені капітальні інвестиції	Всього
2019 р.							
Первісна вартість / переоцінена сума, за мінусом резерву на знецін.							
На 1 січня 2019 р.	162585	38585	45879	8177	1551619	28242	1835087
Надходження	30	8017	19519	804	18628	84890	131888
Переведення				(8641)			(8641)
Вибуття	(1627)	(1491)	(37)	(340)	(6109)	(45309)	(54913)
На 31 грудня 2019 р.	160 988	45111	65361		1564138	67823	1903421
Накопичений знос							
На 1 січня 2019 р.	6			8177	5984		14167
Амортизаційні відрахування	4786	9841	5869		50079		70575
Вибуття	1583	1080	37	8177	3774		14651
На 31 грудня 2019 р.	3209	8761	5832		52289		70091
Залишкова вартість							
На 1 січня 2019	162579	38585	45879		1545635		1792678
На 31 грудня 2019	157779	36350	59529		1511849		1765507

2018 р.	Будівлі	Маши- та обла- днання	Транс- портні засоби	ПНМА	Інженерні споруди	Незавер- шені капітальні інвестиції	Всього
Первісна вартість / переоцінена сума На 1 січня 2018 р.	206066	208572	45927	7409	1352189	27340	1847503
Надходження	732	11119	12980	1170	31468	43755	101224
Переоцінка	18751 (36341)	5005 (183865)	5710 (2832)		892252 (326637)		921718 (549675)
Вибуття	(26623)	(2246)	(15906)	(402)	(397653)	(42853)	(485683)
На 31 грудня 2018 р.	162 585	38 585	45 879	8 177	1 551 619	28 242	1 835 087
Накопичений знос На 1 січня 2018 р.	3			7409	5845		13257
Амортизаційні відрахування	18677	21117	9380	1170	410318		460662
Вибуття	(18674)	(21117)	(9380)	(402)	(410179)		(459752)
На 31 грудня 2018 р.	6			8177	5984		14167
Залишкова вартість на 1 січня 2018р.	206 063	208 572	45 927		1 346 344		1 806 906
На 31 грудня 2018 р.	162 579	38 585	45 879		1 545 635		1 792 678

Станом на 31 грудня 2019 року вартість основних засобів, що були повністю зношені, але знаходились в експлуатації, склала 1 020 тис.грн (2018 рік відсутні – проведена переоцінка).

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

Якби основні засоби відображалися за первісною вартістю, то їх залишкова вартість була б наступною станом на 31 грудня 2019 та 2018 років:

	2019	2018
Будівлі	172 449	192 893
Машини, обладнання та інвентар	119 625	132 391
Транспортні засоби	41 914	47 009
Інженерні споруди	1 017 481	1 408 582
Незавершені капітальні інвестиції	67 823	28 242
	1 419 292	1 809 117

Приріст вартості від переоцінки основних засобів у 2019 році у складі іншого сукупного доходу склав 462 694 тис. грн. Зменшення вартості від переоцінки відображено у складі статті Інші витрати Звіту про фінансові результати у сумі 90 748 тис. грн.

4. Нематеріальні активи

Рух нематеріальних активів протягом 2019 та 2018 років був наступним:

2019 р.	Патенти та ліцензії	Програмне забезпечення	Інші нематеріальні активи	Всього
Первісна вартість				
На 1 січня 2019 р.	9	1 401	687	2 097
Надходження		34	25	59
Вибуття				
На 31 грудня 2019 р.	9	1435	712	2156
Накопичений знос				
На 1 січня 2019 р.	(7)	(1364)	(682)	(2053)
Амортизаційні відрахування	(1)	(36)	(7)	(44)
Вибуття				
На 31 грудня 2019 р.	(8)	(1400)	(689)	(2097)
Залишкова вартість				
На 1 січня 2019 р.	2	37	5	44
На 31 грудня 2019 р.	1	35	23	59

2018 р.	Патенти та ліцензії	Програмне забезпечення	Інші нематеріальні активи	Всього
Первісна вартість				
На 1 січня 2018 р.	9	1 401	687	2 097
Надходження				
Вибуття				
На 31 грудня 2018 р.	9	1401	687	2097
Накопичений знос				
На 1 січня 2018 р.	(7)	(1257)	(513)	(1777)
Амортизаційні відрахування		(107)	(169)	(276)
Вибуття	-	-	-	-
На 31 грудня 2018 р.	(7)	(1364)	(682)	(2053)
Залишкова вартість				
На 1 січня 2018 р.	2	144	174	320
На 31 грудня 2018 р.	2	37	5	44

У складі нематеріальних активів станом на 31.12.2019 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 31.12.2019р. відсутні.

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

5. Інші фінансові інвестиції (рядок 1030)

Станом на 31.12.2019 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

	2019 р.	2018 р.
На 1 січня – передоплата	615	(729)
Витрати з поточного податку на прибуток	16 369	3 296
Сплачений (відшкодований) податок на прибуток	17 146	4 640
На 31 грудня - передоплата	1 392	615

Передоплата з податку на прибуток буде реалізована в майбутніх періодах шляхом зарахування в рахунок поточних платежів у 2020р.

7. Запаси (рядок 1100)

Балансова вартість запасів, що відображені в складі активів Підприємства за 2018 та 2019рр.

№ рахунку	Назва статті	2018	2019
1	2		3
201	Сировина і матеріали	8 094	6 698
203	Паливо	631	708

205	Будівельні матеріали	1 349	2 606
207	Запчастини	5 678	3 365
209, 220, 289	Транспортно-заготівельні витрати, інші матеріали	573	666
	ВСЬОГО	16 325	14043

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 31.12.2019 року	Станом на 31.12.2018 року
торгова дебіторська заборгованість	299 391	265 967
резерв	(156119)	(132378)
торгова дебіторська заборгованість за вирахуванням резерву	143 272	133 589
Інша дебіторська заборгованість	21 763	26 444
<i>За вирахуванням резерву</i>	<i>(6617)</i>	<i>(6457)</i>
	15 146	19 987

Станом на 31.12.2019 року в складі торгової дебіторської заборгованості по населенню присутня заборгованість фізичних осіб в сумі 210 187 тис. грн., з них 28 899 тис. грн. заборгованість строк сплати по якій не настав. Прострочена заборгованість населення складає 181 288 тис. грн. з них 43 998 тис. грн. заборгованості по яким справи передано до суду та 37 312 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 грудня 2019р.:

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
52 344	12 281	14 576	17 531	22 074	22 983	585	898	143 272

9. Аванси видані (рядок 1130)

Аванси видані на 31 грудня складали:

	2019 р.	2018 р.
Аванси видані за природний газ	63	387
Аванси за електричну енергію	3 610	1 390
Аванси за теплопостачання	165	-
Аванси за послуги інші	266	344
Аванси видані за матеріали та запасні частини	3	3
	4 107	2 124

10. Грошові кошти (1165)

Станом на 31 грудня 2019 та 2018 років грошові кошти представлені коштами на поточних рахунках, що розміщені в українських банках.

	2019 р.	2018 р.
Грошові кошти на банківських рахунках у гривнях	8 410	6 228
Грошові кошти у касі	8	4
	8 418	6 232

Станом на 31.12.2019 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 грудня складали:

	2019 р.	2018 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
	151 615	184 902

Інші довгострокові зобов'язання:

	2019 р.	2018 р.
Зобов'язання за фінансовим лізингом	4945	-
	4 945	-

Довгострокові забезпечення:

	2019 р.	2018 р.
Забезпечення відшкодування виплат за пільговими пенсіями	1 563	2 060
	1 563	2 060

12. Поточні забезпечення (1660)

Станом на 31 грудня поточні забезпечення складали:

	2019 р.	2018 р.
забезпечення на виплату відпусток працівникам	17 465	16 306
забезпечення на виплату премій	1 863	1 598

забезпечення на лізингові платежі

5 671

-

24 999

17 904

13. Кредиторська заборгованість (зобов'язання)

Станом на 31 грудня поточна кредиторська:

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

	2019 p.	2018 p.
за електроенергію	4275	10402
за теплову енергію	542	4427
за ремонтно-будівельні роботи	5045	3304
за воду	11	-
за послуги	896	643
за паливо	1693	7431
засувки	782	905
вантажні автомобілі	-	1319
реагенти	2757	3526
автозапчастини	223	280
спецодяг	266	440
труби, фасонні вироби	884	1220
електротовари	697	1029
насоси	-	1115
метал	342	-
оргтехніка, запчастини	482	-
інша	1991	2634
	20 886	38 675

- кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1620)

	2019 p.	2018 p.
Податок з доходів фізичних осіб	2300	2206
Військовий збір	194	-
Податок на додану вартість	4143	5925
Пені (штрафи)	-	253
Спец водокористування	5201	9826
Податок на землю	104	342
Екологічний податок	1070	1051
	13 012	19 603

- розрахунки зі страхування (рядок 1625)

2 822

2 641

- розрахунки з оплати праці (рядок 1630)

11 331

10 205

- заборгованість за одержаними авансами (рядок 1635)

17 096

15 854

- інші поточні зобов'язання (рядок 1690)

	2019 p.	2018 p.
Податок на додану вартість (касовий метод)	37811	32211
Скид понаднормативних забруднень	74	265
Розрахунки з підзвітними особами	9	91
Інші кредитори	526	454
	38 420	33 021

Непередбачених зобов'язань станом 31.12.2019 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 31.12.2019 складає 831 298 тис. грн.

Нерозподілений прибуток (Непокритий збиток)

Нерозподілений прибуток в Балансі (Звіті про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 року склав 551 034 тис. грн.

За результатами господарської діяльності за 2019 рік прибуток Підприємства склав 21423 тис. грн

15. Доходи, витрати

Доходи від реалізації робіт, послуг, інші операційні, фінансові, інші доходи

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.

Доходи від реалізації (рядок 2000)

	2019 р.	2018 р.
Доходи від реалізації послуг водопостачання	221 648	199 582
Доходи від реалізації послуг водовідведення	98 095	99 372
Доходи від реалізації послуг виконавця -водопостачання	145 163	137 737
Доходи від реалізації послуг виконавця - водовідводу	113 691	113 598
Доходи від реалізації послуг водопостачання (оптова)	14 591	6 102
Доходи від реалізації послуг водовідведення (оптова)	453	517
Доходи від реалізації послуг (розробки проекту)	1 092	874
Доходи від реалізації послуг з ремонту водомірів	2 019	659
Доходи від надання інших послуг	960	1 474
	597 712	559 915

Собівартість реалізації (рядок 2050)

	<i>2019 p.</i>	<i>2018 p.</i>
Сировина та матеріали	40 913	44 293
Паливо	17 265	20 016
Електроенергія	133 440	134 237
Оплата праці	221 497	170 583
ЄСВ	48 439	37 650
Ремонт, обслуговування	47 166	38 893
Амортизація	70 008	447 780
Охорона об'єктів	7 333	6 327
Податки і збори	28 497	28 656
Інше	3 440	2 843
	617 998	931 278

Інші операційні доходи (рядок 2120)

	<i>2019 p.</i>	<i>2018 p.</i>
Дохід від реалізації матеріалів	868	554
Доходи від оренди	423	290
Отримані штрафи, пені, неустойки	1 344	956
Доходи від безкоштовно отриманих оборотних активів	141 415	1 201
Відшкодування раніше списаних активів	1 621	2027
Плата за скидання понаднормативних забруднень	9948	9925
доходи від простроченої кредиторської заборгованості	67	3477
Відсотки на залишки на поточних рахунках	610	698
Інше	779	361
	157 075	19 489

Адміністративні витрати (рядок 2130)

	<i>2019 p.</i>	<i>2018 p.</i>
Паливо	384	408
Електроенергія, опалення	445	715
Оплата праці	22 661	18 482
ЄСВ	4 976	4 188
Ремонт, обслуговування	1 320	716
Амортизація	463	4061
Судові витрати, юридичні послуги	2 637	1 730
Обслуговування ПЗ	269	202
Інше	1 853	1 490
	35 008	31 992

Витрати на збут (рядок 2150)

	<i>2019 p.</i>	<i>2018 p.</i>
Паливо	131	225
Електроенергія, опалення	691	829
Оплата праці	36 790	30 811
ЄСВ	8 022	6 840
Ремонт, обслуговування	362	172

Амортизація	280	1 416
Банківські послуги	1 016	1 428
Оренда	447	503
Обслуговування ПЗ	1 485	1 100
Інше	1 906	3 693
	51 130	47 017

Інші операційні витрати (рядок 2180)

	<i>2019 p.</i>	<i>2018 p.</i>
Собівартість реалізованих запасів	170	95
Безнадійна заборгованість, резерв	24 566	48 206
Штрафи, пені	149	4 728
Інше	3 163	7 993
	28 048	61 022

Інші доходи (рядок 2240)

	<i>2019 p.</i>	<i>2018 p.</i>
Дохід від дооцінки активів	-	36 317
Доходи від безкоштовно отриманих необоротних активів	8 084	9 503
Інше	1 137	198
	9 221	46 018

Фінансові витрати (рядок 2250)

	<i>2019 p.</i>	<i>2018 p.</i>
відсотки за користуванням овердрафтом	70	184
сплачена винагорода за фінансовим лізингом	1 156	-
нараховане забезпечення винагороди за фінансовим лізингом	5 671	-
	6 897	184

Інші витрати (рядок 2270)

	<i>2019 p.</i>	<i>2018 p.</i>
Списання необоротних активів	1 651	92 878
Оплата середнього заробітку та ЄСВ працівникам призваним на строкову військову службу	2 149	1 327
Бюджету за реалізований металообрухт	796	495
передавання об'єктів за рішенням ЗМР	2 087	2 102
Інше	284	2 498
	6 967	99 300

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>2019 р.</i>	<i>Централізо ване водопостач ання</i>	<i>Централізо ване водовідведе ння</i>	<i>Нероз- поділені статті</i>	<i>Всього</i>
Чистий дохід від реалізації	369898	203395	24419	597712
Інші доходи	0	0	166296	166296
Інші фінансові доходи	0	0	3	3
Усього доходів	369898	203395	190718	764011
Собівартість реалізованих послуг	(399690)	(214180)	(4128)	(617998)
Адміністративні витрати	(21695)	(11630)	(1683)	(35008)
Витрати на збут	(18968)	(10176)	(21986)	(51130)
Інші операційні витрати	(16958)	(8794)	(2296)	(28048)
Фінансові витрати	(4543)	(2354)	-	(6897)
Інші витрати	-	-	(6967)	(6967)
Усього витрат	(461854)	(247134)	(37060)	(746048)
Фінансовий результат діяльності до оподаткування	(91956)	(43739)	153658	17963
Податок на прибуток				3460
Фінансовий результат діяльності Підприємства				21423

<i>2018 р.</i>	<i>Централізо ване водопостач ання</i>	<i>Централізо ване водовідведе ння</i>	<i>Нероз- поділені статті</i>	<i>Всього</i>
Чистий дохід від реалізації	333131	204886	21898	559915
Інші доходи	0	0	65507	65507
Інші фінансові доходи	0	0	205	205
Усього доходів	333131	204886	87610	625627
Собівартість реалізованих послуг	(538362)	(390693)	(2223)	(931278)
Адміністративні витрати	(20047)	(10128)	(1817)	(31992)
Витрати на збут	(17250)	(9245)	(20522)	(47017)
Інші операційні витрати	(28906)	(14360)	(17756)	(61022)
Фінансові витрати	-	-	(184)	(184)
Інші витрати	-	-	(99300)	(99300)
Усього витрат	(604565)	(424426)	(141802)	(1170793)
Фінансовий результат діяльності до оподаткування	(271434)	(219540)	(54192)	(545166)
Податок на прибуток				7779
Фінансовий результат діяльності Підприємства				(537387)

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, тобто здатними впливати на стратегічні напрямки та результати діяльності підприємств. 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. Не було надано чи отримано жодних гарантій відносно дебіторської чи кредиторської заборгованості з пов'язаними сторонами.

Розрахунки з водопостачання та водовідведення 2019 р., за затвердженими НКРЕКП тарифами, з юридичними особами комунальної форми власності.

ГРН.

№	Підприємство	ЄДРПО	Бух. рахунок	Сальдо на 01.01.2019р.		Оберти за рік		Сальдо на 31.12.2019р.	
				Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
1	КОМУНАЛЬНЕ РЕМОНТНО-БУДІВЕЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗЕЛЕНБУД"	5398390	361.0	3 048.66	0.00	275 816.34	275 386.96	3 478.04	0.00
2	ЗАПОРІЗЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО МІСЬКОГО ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТУ "ЗАПОРІЖЕЛЕКТРОТРАНС"	3328379	361.0	8.70	0.00	162.19	162.02	8.87	0.00
3	ЗАПОРІЗЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО МІСЬКОГО ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТУ "ЗАПОРІЖЕЛЕКТРОТРАНС"	3328379	361.0	36 858.55	0.00	454 521.68	451 924.55	39 455.68	0.00
4	СКП "ЗАПОРІЗЬКА РИТУАЛЬНА СЛУЖБА"	3345780	361.0	0.00	0.00	63 492.34	62 589.03	903.31	0.00
5	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "ЗАПОРІЖГАЗ"	3345716	361.0	11 336.40	0.00	139 585.32	137 529.13	13 392.59	0.00
6	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПОБУТОВИК" ЗАПОРІЗЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ	13624954	361.0	0.00	8.75	15 422.96	15 422.96	0.00	8.75
7	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ЕЛЕКТРОМЕРЕЖ ЗОВНІШНЬОГО ОСВІТЛЕННЯ "ЗАПОРІЖМІСЬКСВІТЛО"	3345076	361.0	1 937.50	0.00	19 719.33	19 925.55	1 731.28	0.00
8	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗАПОРІЗЬКА МІСЬКА ДРУКАРНЯ "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГ"	2466760	361.0	547.45	0.00	7 931.24	7 859.75	618.94	0.00
9	КП "УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛЬНОГО БУДІВНИЦТВА"	4054151	361.0	0.00	0.00	13 789.48	12 802.53	986.95	0.00

10	ПРАТ "СМЕП "СИМВОЛ"	20503714	361.0	192.35	0.00	5 356.36	5 548.71	0.00	0.00
11	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТИТАН"	19268685	361.0	278.28	11.06	247 448.35	247 739.27	0.00	23.70
12	КП "ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ ЛІНІЙНЕ УПРАВЛІННЯ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ"	3345018	361.0	5 638.92	0.00	96 945.24	96 009.02	6 575.14	0.00
13	КП РЕДАКЦІЯ ГАЗЕТИ "ЗАПОРІЗЬКА СІЧ"	19280315	361.0	251.53	0.00	1 213.27	1 464.80	0.00	0.00
14	КОМБІНАТ КОМУНАЛЬНИХ ПІДПРИЄМСТВ ЖОВТНЕВОГО РАЙОНУ	20516496	361.0	276.58	0.00	0.00	0.00	276.58	0.00
15	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МУНІЦИПАЛЬНА ТЕЛЕВІЗІЙНА МЕРЕЖА"	24905384	361.0	0.00	0.00	4 301.02	4 301.02	0.00	0.00
16	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЦІПКВ "ДУБОВИЙ ГАЙ"	24908307	361.0	0.00	952.15	18 792.64	18 720.73	0.00	880.24
17	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІСЬКА СТОМАТОЛОГІЧНА ПОЛІКЛІНІКА N5"	5499046	361.0	0.00	0.00	12 260.77	12 260.77	0.00	0.00
18	КП "МРІЯ"	13620595	361.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
19	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПАРКУВАННЯ"	32153610	361.0	0.00	0.00	944.87	944.87	0.00	0.00
20	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПРИМУЛА"	20492715	361.0	521.52	0.00	46 556.06	45 624.92	1 452.66	0.00
21	КП "ГРАДПРОЕКТ"	20504731	361.0	0.00	0.00	250.75	250.75	0.00	0.00
22	ТОВ "ВЕЛЬТУМ- ЗАПОРІЗЬКА"	35924440	361.0	5 269.29	0.00	65 882.77	66 265.14	4 886.92	0.00
23	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗАПОРІЗЬКОК"	1559577	361.0	16 290.40	0.00	240 037.25	239 050.92	17 276.73	0.00
24	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІЖНАРОДНИЙ АЕРОПОРТ ЗАПОРІЗЬКА"	1130561	361.0	15 239.88	0.00	284 535.04	283 281.11	16 493.81	0.00
25	КОНЦЕРН МІСЬКІ ТЕПЛОВІ МЕРЕЖІ	32121458	361.0	11 754 653.24	0.00	117 281 109.65	111 275 700.74	17 760 062.15	0.00
26	КП "ЦУП"	13620112	361.0	0.00	0.00	30 458.81	30 458.81	0.00	0.00
27	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "НАШЕ МІСТО" ЗАПОРІЗЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ	40545596	361.0	13 884.90	0.00	147 047.00	145 687.70	15 244.20	0.00
28	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ОБЛВОДОКАНАЛ" ЗАПОРІЗЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ	3327115	361.0	266.33	0.00	11 656 710.77	4 734 398.03	6 922 579.07	0.00
Всього				11 866 500.48	971.96	131 130 291.50	118 191 309.79	24 805 422.92	912.69

Розрахунки за надані разові послуги 2019 р.

грн.

Підприємство	ЄДРПО	Бух.рах	Сальдо на 01.01.2019		Оберти за 2019р		Сальдо на 31.12.2019	
			Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
КП Градпроект	20504731	361/2	0.00	0.00	2 058.62	2 058.62	0.00	0.00
КП ЦІПКВ Дубовий гай	24908307	361/2	0.00	0.00	102.00	102.00	0.00	0.00
КП Преса	30086485	361/2	484.29	0.00	274.59	758.89	0.00	0.01
КП Мрія	40413159	361/2	0.00	0.00	1 296.00	1 296.00	0.00	0.00
АТ ОГС Запоріжгаз	03345716	361/2	0.00	0.00	4 968.00	4 968.00	0.00	0.00
ТОВ Вельтум-Запоріжжя	35924440	361/2	0.00	3 693.60	3 693.60	0.00	0.00	0.00
КП Примула	20492715	361/2	2 346.71	0.00	22 668.76	22 924.58	2 090.89	0.00
КП Запоріжринок	01559577	361/2	0.00	0.00	1 316.29	1 316.29	0.00	0.00
КП УКБ	04054151	361/2	0.00	0.00	6 082.78	6 082.78	0.00	0.00
КП Міжнародний аеропорт Запоріжжя	01130561	361/2	0.00	0.00	16 388.28	16 388.28	0.00	0.00
КПЕЗО "Запоріжжяміськвітло"	03345076	361/2	0.00	0.00	4 437.39	4 437.39	0.00	0.00
Концерн Миські теплові мережі	32121458	361/2	0.00	0.00	18 000.37	18 000.37	0.00	0.00
ЗКПМЕ "Запоріжелектротранс"	03328379	361/2	0.00	0.00	70 458.32	31 476.32	38 982.00	0.00
КП Наше місто	40545596	361/2	0.00	0.00	6 725.61	6 725.61	0.00	0.00
КП Облводоканал ЗОР	03327115	361/2	0.00	0.00	4 576.55	4 576.55	0.00	0.00
			2831	3693,60	163047,16	121111,68	41072,89	

Закупівля матеріалів, робіт, послуг,

грн..

Підприємство	ЄДРПО	Бух рах	Предмет закупівлі	Сальдо на 01.01.2019 р.		Оберти за рік		Сальдо на 31.12.2019 р.	
КП Запорізька міська друкарня «Дніпровський металург»	02466760	631.0	Друкована продукція	-	4608,8	25910,40	24835,20	-	3533,60
КП Примула	20492715	631.0	медикаменти	-	1839,37	8406,76	8799,87	-	2232,48
					6448,17	34317,16	33635,07		5766,08

Підприємство	ЄДРПО	Бух рах	Предмет закупівлі	Сальдо на 01.01.2019 р.		Оберти за рік		Сальдо на 31.12.2019 р.	
				Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
КП "Запорізька міська друкарня "дніпровський металург"	02466760	631.1	перплет ліцевих карток	0	0	5982.24	5982.24	0	0.00
ТОВ Редакція газети "Запорізька січ"	19280315	631.1	інформаційні послуги	0	0	10179.00	15225.00	0	5046.00
КП "Градпроект"	20504731	631.1	супровід програмного забезпечення	0	1846.80	23899.27	24057.24	0	2004.77
ТОВ "Вельтум Запоріжжя"	35924440	631.1	захоронення відходів		4324.25	116839.78	119420.5	0	6904.97
КП "ЦЮІТ"	13620112	631.1	супровід програмного забезпечення, друк рахунків		78200.82	1224077.56	1167742.82	0	21866.08
КП "Наше місто"	40545596	631.1	утримання будинків		141046.79	146559.08	98034.09	0	92521.80
КП "Облводоканал"	3327115	631.1	послуги оренди		60304.85	62403.49	2202.09	0	103.45
					285723.51	1589940.42	1432663.98	0	128447.07

Підприємство	ЄДРПО	Бух рах	Предмет закупівлі	Сальдо на 01.01.2019 р.		Оберти за рік		Сальдо на 31.12.2019 р.	
				Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
КП "Елуаш"	03345018	631.4.1	послуги	0	200468.4	263601.6	63133.2	0	0
КП "Облводоканал"	03327115	631.4.6	покупна вода	0	0	1916237.35	1927333.41	0	11096.06
КП "Облводоканал"	03327115	631.4.1	перекачка води	0	352935.1	1026411.47	730008.7	0	56532.33
КП "Градпроект"	20504731	631.4.1	послуги	0	0	86294.59	86294.59	0	0
КП "Градпроект"	20504731	371	передплата	30213.78	0	1215	25888.38	5540.4	0
КП "Зеленбуд"	05398390	631.4.1	послуги	0	37607.14	120807.09	83199.95	0	0
Концерн "МТМ"	32121458	631.4.4	теплова енергія	0	4413921.85	8031625.18	4160055.16	0	542351.83
Концерн "МТМ"	32121458	631.4.1	послуги	0	0	1432.84	1432.84	0	0
Концерн "МТМ"	32121458	371	передплата	0	0	1001432.84	803317.57	198115.27	0
				30213.78	5004932.49	12449057.96	7880663.8	203655.67	609980.22

18. Виплати основному управлінському персоналу

У 2019 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: 2019р. – 3 914, тис.грн. 2018р. – 2740,2 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 31.12.2019 р. заборгованість споживачів – фізичних осіб, більше 3-х років, складає 80 885 тис. грн., у т.ч. заборгованість в розмірі 43 573 тис.грн.. за якою вже є рішення суду.

Заборгованість споживачів – юридичних осіб, більш 3-х років складає 47447 тис.грн, в т.ч. заборгованість за якою є рішення суду – 45 967 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 2019р» 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 гранично-допустимих 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, запірна арматура, трубопроводи 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

