

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ВОДОКАНАЛ"** Дата (рік, місяць, число) **2021 07 01**
Територія **ЗАПОРІЗЬКА** за ЄДРПОУ **03327121**
Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство** за КОАТУУ **2310136300**
Вид економічної діяльності **Забір, очищення та постачання води** за КОПФГ **150**
Середня кількість працівників **2 765** за КВЕД **36.00**
Адреса, телефон **вулиця Святого Миколая, буд. 61, Олександрівський р-н, м. ЗАПОРІЖЖЯ, ЗАПОРІЗЬКА обл., 69002** **0612894219**

КОДИ		
2021	07	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 **30 червня 2021** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	117 322	117 385
первісна вартість	1001	117 369	117 448
накопичена амортизація	1002	47	63
Незавершені капітальні інвестиції	1005	49 515	44 873
Основні засоби	1010	1 793 522	1 782 965
первісна вартість	1011	1 937 000	1 963 330
знос	1012	143 478	180 365
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	784	784
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	1 961 143	1 946 007
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	17 851	21 679
Виробничі запаси	1101	17 851	21 679
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	199 127	220 715
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	5 517	6 820
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	16 783	16 806
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	14 849	15 381
Готівка	1166	1	13
Рахунки в банках	1167	14 848	15 368
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	254 127	281 401
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	2 215 270	2 227 408

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	810 203	797 818
Додатковий капітал	1410	317 468	327 981
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	613 436	647 576
Неоплачений капітал	1425	(5)	(5)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	1 891 057	1 923 325
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	143 304	143 304
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	4 630	2 202
Довгострокові забезпечення	1520	959	542
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-
Призовий фонд	1545	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1595	148 893	146 048
Усього за розділом II			
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	4 630	4 403
товари, роботи, послуги	1615	42 460	29 101
розрахунками з бюджетом	1620	18 383	18 380
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 447	2 366
розрахунками зі страхування	1625	4 197	3 360
розрахунками з оплати праці	1630	16 617	14 920
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	18 759	19 156
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	22 910	19 005
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	47 364	49 710
Усього за розділом III	1695	175 320	158 035
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	2 215 270	2 227 408

Керівник

Головний бухгалтер

Шановал Андрій Андрійович

Ступенко Ніна Іванівна

1. 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		
2021	07	01
03327121		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за I Півріччя 2021 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	430 906	365 781
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	(405 592)	(320 092)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	25 314	45 689
збиток	2095	(-)	(-)
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	44 755	28 591
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	(19 231)	(15 763)
Витрати на збут	2150	(20 211)	(17 173)
Інші операційні витрати	2180	(1 672)	(1 893)
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	28 955	39 451
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	5 342	4 787
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(40)	(116)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(3 390)	(3 166)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	30 867	40 956
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(8 964)	(10 864)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	21 903	30 092
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	-	(12 482)
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	(12 482)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	(12 482)
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	21 903	17 610

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	123 069	87 970
Витрати на оплату праці	2505	206 859	166 727
Відрахування на соціальні заходи	2510	45 632	36 656
Амортизація	2515	37 039	35 690
Інші операційні витрати	2520	34 107	27 878
Разом	2550	446 706	354 921

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

Головний бухгалтер



Шановал Андрій Андрійович

Ступенко Ніна Іванівна

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за I Півріччя 2021 р.**

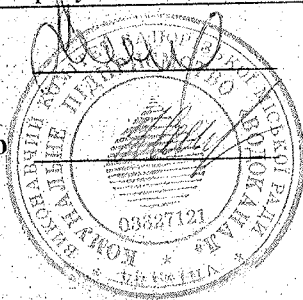
Форма N3 Код за ДКУД **1801004**

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	502 902	397 387
Повернення податків і зборів	3005	-	74
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	29 295	19 399
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	235	696
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	349	208
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	3
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	5 172	613
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(79 627)	(54 087)
Праці	3105	(172 354)	(136 834)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(47 269)	(37 532)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(113 354)	(89 724)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(8 045)	(2 680)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(48 165)	(39 277)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(57 143)	(47 767)
Витрачання на оплату авансів	3135	(92 986)	(69 870)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(217)	(152)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(283)	(268)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(6 393)	(5 157)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	25 470	24 756
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	15 076	2 867

Витрачання на придбання фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(39 974)	(21 961)
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	-24 898	-19 094
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	19 243	29 763
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	3 537	1 695
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	19 243	29 763
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(923)	(1 811)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(2 654)	(-)
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	-40	-116
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	532	5 546
Залишок коштів на початок року	3405	14 849	8 418
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	15 381	13 964

Керівник

Головний бухгалтер



Шановал Андрій Андрійович

Ступенко Ніна Іванівна

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ВОДОКАНАЛ"

(найменування)

КОДИ

2021

07

01

03327121

Звіт про власний капітал
за I Півріччя 2021 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	810 203	317 468	-	613 436	(5)	-	1 891 057
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(148)	-	-	(148)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	149 955	810 203	317 468	-	613 288	(5)	-	1 890 909
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	21 903	-	-	21 903
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) несоборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-

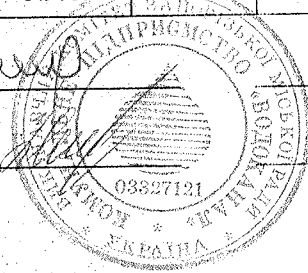
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(12 385)	10 513	-	12 385	-	-	10 513
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(12 385)	10 513	-	34 288	-	-	32 416
Залишок на кінець року	4300	149 955	797 818	327 981	-	647 576	(5)	-	1 923 325

Керівник

Шаповал Андрій Андрійович

Головний бухгалтер

Ступенко Ніна Іванівна



ІНШІ ПРИМІТКИ
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ВОДОКАНАЛ»

За півріччя 2021 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	-

Комунальне підприємство "Водоканал" забезпечує питною водою населення, підприємства та організації м. Запоріжжя та Запорізького району, а також відводить та очищує побутові та частково-виробничі стоки промислових підприємств міста. Потреба споживачів у питній воді задовольняється повністю.

До основних структурних підрозділів належать: Дніпровська водопровідна станція - 1 і -2 (ДВС-1, ДВС-2); Центральні очисні споруди -1 і -2 (ЦОС-1, ЦОС-2). Цех мереж каналізації, цех каналізаційних насосних станцій, цех з експлуатації та ремонту мереж, насосних станцій водопроводу № 1-4.

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

На 30.06.2021 р середня кількість працівників складає 2765 осіб.

Комунальне підприємство „Водоканал” керується статутом в новій редакції, затвердженій розпорядженням Запорізького міського голови від 26.09.2019 р №276р.

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 період, що закінчився 30 червня 2021 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 липня 2021 року.

Використання суджень, оцінок та припущень

Підготовка фінансової звітності Підприємства вимагає від керівництва винесення суджень та визначення оціночних значень і припущень на кінець звітного періоду, які впливають на відображені у звітності суми доходів, витрат, активів і зобов’язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов’язання. Проте невизначеність у відношенні цих припущень і оціночних значень може привести до результатів, які можуть зажадати в майбутньому істотних коригувань до балансової вартості активу або зобов’язання, щодо яких приймаються подібні припущення та оцінки.

Оцінка фінансових інвестицій

У випадках, коли справедлива вартість фінансових активів і фінансових зобов’язань, визначених у звіті про фінансовий стан, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки. В якості вихідних даних для цих моделей по можливості використовується інформація, отримана на спостережуваних ринках, проте у тих випадках, коли це не уявляється практично здійсненим, потрібна певна частка судження для встановлення справедливої вартості. Судження містять облік таких вихідних даних, як ризик ліквідності, кредитний ризик. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливую вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

Оцінка справедливої вартості основних засобів на підставі переоцінки

Підприємство повинно періодично, як це запропоновано керівництвом, здійснювати переоцінку своїх основних засобів. Такі переоцінки здійснюються незалежними оцінювачами із застосуванням методів оцінки, встановлених Міжнародними Стандартами Оцінки, такими як: метод обліку за вартістю, метод порівняння (ринковий метод), прибутковий метод.

Строк корисного використання нематеріальних активів та основних засобів

Амортизація нематеріальних активів та знос основних засобів нараховуються протягом строку їх корисного використання. Строки корисного використання засновані на оцінках керівництва того періоду, протягом якого актив приносить прибуток. Ці строки періодично переглядаються на предмет подальшої відповідності.

Знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості

Керівництво оцінює збитки від знецінення шляхом оцінки можливості погашення дебіторської заборгованості на основі аналізу платоспроможності груп дебіторів. Факти, що приймаються до уваги в ході оцінки враховують аналіз дебіторської заборгованості за строками виникнення, а також історію погашення заборгованості групами дебіторів. Якщо фактичне погашення заборгованості виявиться меншим ніж за оцінкою управлінського персоналу, Підприємство відображає в своєму обліку додаткові витрати у зв'язку із знеціненням заборгованості.

Процентні ставки, які були застосовані до довгострокових зобов'язань та зобов'язань з оренди

При відсутності аналогічних фінансових інструментів розрахунки справедливої вартості довгострокових зобов'язань та зобов'язань з оренди ґрунтувалися на професійних судженнях. Грошові потоки, які є незначними за вартістю не дисконтуються, оскільки вплив дисконтування є несуттєвим.

Судові розгляди

Відповідно до МСФЗ Підприємство визнає резерв тільки у разі існування поточного зобов'язання (юридичного чи того, що впливає з практики), яке виникло у результаті минулої події; відтік економічних вигод, який буде потрібним для погашення цього зобов'язання, є ймовірним, і отримана надійна оцінка суми такого зобов'язання. У випадках, коли ці вимоги не дотримуються, інформація про умовне зобов'язання може бути розкрита у примітках до фінансової звітності. Реалізація будь-якого умовного зобов'язання, яка не була у поточний момент визнана або розкрита у фінансовій звітності, може мати істотний вплив на фінансовий стан Підприємства. Застосування цих принципів облікової політики щодо судових справ вимагає від керівництва Підприємства оцінок різних фактичних і юридичних питань поза її контролем. Підприємство переглядає невирішені судові справи, слідуючи подіям у судових розглядах на кожну звітну дату, щоб оцінити потребу у резервах у своїй фінансовій звітності. Серед тих чинників, які беруться до уваги при прийнятті рішення про формування резерву, – характер судового процесу, вимоги або оцінки, судовий порядок і потенційний рівень збитків у тій юрисдикції, в якій судовий процес, вимога або оцінка мають місце, перебіг процесу, (включаючи його перебіг після дати складання фінансової звітності, але до дати її випуску), думки юрисконсультів, досвід, набутий у зв'язку з подібними суперечками і будь-яке рішення керівництва Підприємства щодо того, як воно має намір відреагувати на судовий процес, вимогу чи оцінку.

Податки та інші обов'язкові платежі в бюджет

Щодо інтерпретації складного податкового законодавства, змін у податковому законодавстві, а також сум і термінів отримання майбутнього оподатковуваного доходу існує невизначеність. Підприємство не створює резерви під можливі наслідки перевірок, проведених податковими органами.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма невикористаними податковими збитками в тій мірі, в якій є ймовірним отримання оподатковуваного прибутку, проти якого можуть бути зараховані податкові збитки.

Оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань

Приймаючи до уваги нестабільність податкової політики держави, оцінка відстрочених податкових активів і зобов'язань проводилась на основі суджень керівництва Підприємства, які базувалися на інформації, наданій керівництву на момент складання фінансової звітності.

2. Опис важливих аспектів облікової політики

Облікова політика з МСФЗ затверджена наказом № 211д від 11.06.2020р.

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.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи визнаються активом, якщо є ймовірність отримання майбутніх економічних вигод від використання активів та собівартість активу можна достовірно оцінити.

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс Підприємства за первісною вартістю (собівартістю), коли вони стають придатними для використання у визначений спосіб.

Для амортизації нематеріальних активів застосовується метод прямолінійного нарахування амортизації протягом терміну корисного використання. Термін корисної експлуатації нематеріальних активів складає до 10 років амортизується протягом очікуваного терміну корисного використання, який не перевищує 10 років, ліцензії протягом терміну дії. Незавершені капітальні інвестиції містять витрати, безпосередньо пов'язані зі створенням нематеріальних активів та не амортизуються до моменту, коли нематеріальні активи доведені до стану, придатного до використання.

Основні засоби

Об'єкти основних засобів відображаються за переоціненою вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення за їхньою наявністю.

Керівництво Підприємства станом на 1 січня 2018 р. (на дату переходу на МСФЗ) змінило свою облікову політику з моделі собівартості на модель переоцінки та оцінило вартість об'єктів основних засобів за їх справедливою вартістю, визначеною на підставі результатів незалежної оцінки. Оцінка здійснювалась ТОВ «Центр "БІЗНЕСІНФОРМ"» із застосуванням порівняльного, витратного та доходних методів. Такі основні засоби амортизуються протягом строку, що залишився для їх корисного використання, у випадках, де це потрібно, Підприємство визнає збитки від знецінення.

Одиниці об'єктів основних засобів, що придбані після обрання моделі обліку за переоціненою вартістю, відображені по вартості придбання, яка враховує витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням та доведенням об'єкту до робочого стану, за мінусом нарахованого зносу (амортизації). Вартість активів, що створенні господарським способом, включає в себе вартість витрат на матеріали, заробітну плату основних робітників та відповідну частину виробничих накладних витрат.

Переоцінка здійснюється з достатньою частотою для забезпечення впевненості в тому, що справедлива вартість переоціненого активу не відрізняється істотно від його балансової вартості. Переоцінка об'єктів основних засобів відображається шляхом виключення з вартості активу, що амортизується, суми накопиченої амортизації на дату переоцінки, з перерахунком балансової вартості до розміру переоціненої вартості активу. Сума дооцінки (збільшення балансової вартості) основних засобів включається до складу капіталу у дооцінках. Сума дооцінки (збільшення балансової вартості) основних засобів у межах попередньої уцінки, що була відображена у складі витрат, включається до складу доходів звітного періоду. Сума уцінки (зменшення балансової вартості) основних засобів включається до складу витрат періоду. Сума уцінки (зменшення балансової вартості) основних засобів у межах попередньої дооцінки, що була відображена у складі капіталу у дооцінках, зменшує суму капіталу у дооцінках у межах попередньої дооцінки. При вибутті переоціненого об'єкта основних засобів сума накопиченої дооцінки, відображена у складі капіталу у дооцінках, включається до складу нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням капіталу по дооцінці.

Первісна вартість основного засобу збільшується у випадку здійснення ремонту, реконструкції, модернізації, добудовування, дообладнання, що призводять до збільшення майбутніх економічних вигод від його використання та оцінка таких витрат може бути достовірно визначена. Усі інші витрати на ремонти відображаються у складі витрат звітного періоду. Якщо суттєві компоненти одиниці основних засобів мають різні строки корисного використання, вони обліковуються як окремі одиниці основних засобів.

Об'єкти основних засобів знімаються з обліку при їх вибутті або у випадку, якщо від їх подальшого використання не очікується отримання економічних вигод. Прибуток або збиток від вибуття активу (розраховується як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу), включається до звіту про сукупний дохід у періоді, в якому визнання активу припиняється. Після вибуття активу залишковий капітал у дооцінках такого активу перекласифіковується до нерозподіленого прибутку.

Підприємство має право оренди та право на тимчасове використання земельних ділянок, на яких знаходяться її будівлі, споруди, передавальні пристрої та прилеглі до них території, та платить податок на землю, який нараховується у порядку, визначеному державою. У розрахунку враховуються дані загальної площі земельної ділянки та характер її використання.

Знос відображається у звіті про сукупний дохід і нараховується на основі прямолінійного методу з використанням норм зносу, що визначаються, зважаючи на передбачуваний термін служби кожної одиниці основних засобів. Знос придбаних активів та активів, створених за рахунок власних коштів, починається з моменту, коли відповідний актив був введений в експлуатацію. Термін корисного використання, відповідні норми амортизації та ліквідаційна вартість визначаються для кожного об'єкта згідно з затвердженими в Підприємстві вимогами.

Для розрахунку зносу використовуються наступні очікувані строки корисного використання:

Групи основних засобів	Термін корисного використання
Будівлі та споруди	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 та інвентар	Від 4 років
Тимчасові нетитульні споруди	Від 5 років
Інші основні засоби	Від 12 років

Незавершені капітальні інвестиції містить витрати, безпосередньо пов'язані зі створенням основних засобів, включаючи відповідні змінні накладні витрати, понесені в результаті будівництва. Фінансові витрати не включаються до первісної вартості основних засобів, придбаних (створених) повністю або частково за рахунок запозичень.

Незавершені капітальні інвестиції включають в себе роботи з будівництва, виготовлення, реконструкції, модернізації, технічного переоснащення (шляхом модернізації), придбання об'єктів основних засобів, які на дату балансу не введені в експлуатацію, а також аванси сплачені для придбання таких необоротних активів.

Незавершені капітальні інвестиції відображаються по собівартості за вирахуванням збитків від знецінення. Незавершене капітальне будівництво та придбані (виготовлені) основні засоби не амортизуються до моменту закінчення будівництва відповідних активів і вводу їх в експлуатацію, коли основні засоби доведені до стану, придатного до використання.

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.

Зменшення корисності фінансових активів

Модель зменшення корисності застосовується до фінансових інструментів, які не оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку:

- фінансові активи, що є борговими інструментами;
- дебіторська заборгованість за договорами оренди;
- зобов'язання з надання позик і зобов'язання за договорами фінансової гарантії.

За інвестиціями в інструменти капіталу збиток від зменшення корисності не визнається.

Резерви під очікувані кредитні збитки повинні визнаватися в сумі, що дорівнює або очікуваним кредитним збиткам за 12 місяців, або очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії інструмента.

Підприємство застосовує спрощений підхід та визнає резерви під очікувані кредитні збитки за дебіторською заборгованістю, договірними активами та дебіторською заборгованістю за договорами оренди в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії інструмента, не залежно від наявності суттєвого компонента фінансування.

Оцінка очікуваних кредитних збитків відображає різницю між контрактними грошовими потоками відповідно до умов договору та всіх грошових потоків, що Підприємство очікує

отримати. Потім збиток дисконтується з наближенням до первісної ефективної процентної ставки активу.

Для визначення складу заборгованості, щодо якої у Підприємстві існує об'єктивне свідчення того, що вона повністю або частково не буде погашена, на дату балансу здійснюється аналіз заборгованості щодо груп дебіторів на предмет існування ознак сумнівності. Резерв кредитних збитків (сумнівних боргів) створюється за методом застосування абсолютної суми очікуваних збитків, виходячи з платоспроможності груп дебіторів, з урахуванням умов договору, очікуваного періоду погашення, внутрішніх кредитних ризиків для значних боржників на основі фінансових показників і з урахуванням зовнішніх кредитних рейтингів, якщо вони є, та прогнозованої інформації, а також із застосуванням підходу «ймовірність дефолту» відповідно до Облікової політики підприємства.

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.

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 фінансування 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

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.

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 нарахований 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.

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. 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.

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 30.06.2021р. 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 півріччя 2021р. та півріччя 2020 р. були наступними:

<i>півріччя 2021 р.</i>	<i>Будівлі</i>	<i>Машини, інвентар обла- днання</i>	<i>Транс- портні засоби</i>	<i>Інженерні споруди</i>	<i>Незавер- шені капітальні інвестиції</i>	<i>Всього</i>
Первісна вартість / переоцінена сума, за мінусом резерву						
На 1 січня 2021 р.	165 666	65 360	80 567	1 625 407	49 515	1 986 515
Надходження	87	8984	7127	11058	21663	48920
Переведення	-	81	-	(10)	-	71
Вибуття	(185)	(153)	(442)	(217)	(26305)	(27302)
На 30 червня 2021 р.	165 568	74 272	87 252	1 636 238	44 873	2 008 204
Накопичений знос						
На 1 січня 2021 р.	(6 535)	(16 938)	(12 920)	(107 085)		(143 478)
Амортизаційні відрахування	(1723)	(4328)	(4196)	(26776)		(37023)
Вибуття	19	41	42	34		136
На 30 червня 2021 р.	(8 239)	(21 225)	(17 074)	(133 827)		(180 365)
Залишкова вартість						
На 1 січня 2021	159 131	48 422	67 647	1 518 322		1 793 522
На 30 червня 2021р.	157 329	53 046	70 178	1 502 411		1 782 965

<i>півріччя 2020 р.</i>	<i>Будівлі</i>	<i>Машини, інвентар обла- днання</i>	<i>Транс- портні засоби</i>	<i>Інженерні споруди</i>	<i>Незавер- шені капітальні інвестиції</i>	<i>Всього</i>
Первісна вартість / переоцінена сума, за мінусом резерву						
На 1 січня 2020 р.	160 988	45 111	65 361	1 564 138	67 823	1 903 421
Надходження	-	7418	4169	31095	18262	60944
Переведення	(210)	124	110	1059	397	1480
Вибуття	-	(592)	(309)	(17)	(41311)	(42229)
На 30 червня 2020 р.	160 778	52 061	69 331	1 596 275	45171	1 923 616
Накопичений знос						
На 1 січня 2020 р.	(3 209)	(8 761)	(5 832)	(52 289)		(70 091)
Амортизаційні відрахування	(1611)	(3980)	(3556)	(26548)		(35695)
Вибуття	100	197	71	111		479
На 30 червня 2020 р.	(4 720)	(12 544)	(9 317)	(78 726)		(105 307)
Залишкова вартість						
На 1 січня 2020	157779	36350	59529	1511849		1 765 507
На 30 червня 2020р.	156 058	39 517	60 014	1 517 549		1 773 138

4. Нематеріальні активи

Рух нематеріальних активів протягом півріччя 2021р. та півріччя 2020 р. був наступним:

<i>півріччя 2021 р.</i>	<i>Патенти та ліцензії</i>	<i>Програмне забезпечення</i>	<i>Інші нематеріальні активи</i>	<i>Всього</i>
Первісна вартість				
На 1 січня 2021 р.	117 140	75	154	117 369
Надходження			84	84
Вибуття		(5)		(5)
На 30 червня 2021 р.	117 140	70	238	117 448
Накопичений знос				
На 1 січня 2021 р.	(9)	(12)	(26)	(47)
Амортизаційні відрахування		(4)	(17)	(21)
Вибуття		5		5
На 30 червня 2021 р.	(9)	(11)	(43)	(63)
Залишкова вартість				
На 1 січня 2021 р.	117 131	63	128	117 322
На 30 червня 2021 р.	117 131	59	195	117 385

<i>півріччя 2020 р.</i>	<i>Патенти та ліцензії</i>	<i>Програмне забезпечення</i>	<i>Інші нематеріальні активи</i>	<i>Всього</i>
Первісна вартість				
На 1 січня 2020 р.	9	1 435	712	2 156
Надходження			3	3
Вибуття		(1411)	(663)	(2074)
На 30 червня 2020 р.	9	24	52	85
Накопичений знос				
На 1 січня 2020 р.	(8)	(1400)	(689)	(2097)
Амортизаційні відрахування	(1)	(3)	(5)	(9)
Вибуття		1411	663	2073
На 30 червня 2020 р.	(9)	8	(31)	(32)
Залишкова вартість				
На 1 січня 2020 р.	1	35	23	59
На 30 червня 2020 р.	0	31	21	53

У складі нематеріальних активів станом на 30.06.2021 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 30.06.2021р. відсутні.

5. Інші фінансові інвестиції (рядок 1030)

Станом на 30.06.2021 р., підприємство має частку у статутному капіталі АТ «Таскомбанк» ЄДРПОУ 09806443 у розмірі 0,0903%, що обліковується за собівартістю, з урахуванням зменшення корисності - 784 тис. грн.

6. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1135)

	<i>2021 р.</i>	<i>2020 р.</i>
На 1 січня – передоплата	-	1 392
Витрати з поточного податку на прибуток	-	(10 864)
Сплачені (відшкодовані) податки	-	2 680
На 30 червня - передоплата	-	(2 674)

7. Запаси (рядок 1100)

Балансова вартість запасів, що відображені в складі активів Підприємства станом на 30.06.2021р. та 30.06.2020 р.

№ рахунку	Назва статті	30.06.2021	30.06.2020
1	2		3
201	Сировина і матеріали	9 432	6 549
203	Паливо	1 551	726
205	Будівельні матеріали	1 124	1 396
207	Запчастини	8 638	6 734
209, 220, 289	Транспортно-заготівельні витрати, інші матеріали	934	1 063
	ВСЬОГО	21 679	16 468

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 30.06.2021 року	Станом на 30.06.2020 року
торгова дебіторська заборгованість	353 573	347 560
резерв	(132 858)	(155 826)
торгова дебіторська заборгованість за вирахуванням резерву	220 715	191 734
Інша дебіторська заборгованість	30 227	21 170
За вирахуванням резерву	(13 421)	(6 611)
інша дебіторська заборгованість за вирахуванням резерву	16 806	14 559

Станом на 30.06.2021 року в складі торгової дебіторської заборгованості по населенню присутня заборгованість фізичних осіб в сумі 276 611 тис. грн., з них 43 752 тис. грн. заборгованість строк сплати по якій не настав. Прострочена заборгованість населення складає 232859 тис. грн. з них 61 177 тис. грн. заборгованості по яким справи передано до суду та 27059 тис. грн. заборгованості строк непогашення яких складає більш ніж 3 роки та які не охоплені судовими позовами.

Нижче наведено аналіз за строками погашення торгової дебіторської заборгованості станом на 30 червня 2021р.:

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
71 790	18 283	23 233	24 343	36 731	23 313	16 166	6 856	220 715

9. Аванси видані (рядок 1130)

Аванси видані на 30 червня складали:

	2021 р.	2020 р.
Аванси видані за природний газ	37	22
Аванси за електричну енергію	5 451	3 606
Аванси за теплопостачання	-	-
Аванси за послуги інші	1 297	116
Аванси видані за матеріали та запасні частини	35	-
	6 820	3 744

10. Грошові кошти (1165)

Станом на 30 червня 2021 та 2020 років грошові кошти представлені коштами на поточних рахунках, що розміщені в українських банках.

	2021 р.	2020 р.
Грошові кошти на банківських рахунках у гривнях	15 368	13 963
Грошові кошти у касі	13	1
	15 381	13 964

Станом на 30.06.2021 року ніяких обмежень щодо використання грошових коштів не має.

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

	30.06.2021 р.	30.06.2020 р.
Відстрочені податкові зобов'язання (ВПЗ) (рядок 1500)	143 304	151 615
	143 304	151 615

Інші довгострокові зобов'язання:

	30.06.2021 р.	30.06.2020 р.
Зобов'язання за фінансовим лізингом		6 945
	2 202	6 945

Довгострокові забезпечення:

	30.06.2021 р.	30.06.2020 р.
Забезпечення відшкодування виплат за пільговими пенсіями	542	1 315
	542	1 315

12. Поточні забезпечення (1660)

Станом на 30 червня поточні забезпечення складали:

	2021 р.	2020 р.
забезпечення на виплату відпусток працівникам	17 914	12 764
забезпечення на виплату премій	70	546
забезпечення на лізингові платежі	1 021	3 975
	19 005	17 285

13. Кредиторська заборгованість (зобов'язання)

Станом на 30 червня поточна кредиторська:

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

	2021 р.	2020 р.
за електроенергію	584	457

за теплову енергію	2	2 508
за ремонтно-будівельні роботи	4 296	1 157
за воду	127	56
за газ	0	0
за послуги	502	375
за паливо	1 541	1 216
засувки	5 362	2 910
будівельні матеріали	226	350
реагенти	5 760	2 339
автозапчастини	564	197
спецодяг	1 188	401
труби, фасонні вироби	1 704	1 751
електротовари	1 057	94
метал	2 267	453
оргтехніка, запчастини	98	47
насоси, обладнання	605	-
автомобілі та спецтехніка	2 151	-
інша	1 067	1 341
	29 101	15 652

- кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1620)

	<u>2021 р.</u>	<u>2020 р.</u>
Податок з доходів фізичних осіб	2 709	2 856
Військовий збір	227	238
Податок на додану вартість	7 060	6 972
Спец водокористування	4 474	4 794
Податок на землю	206	143
Екологічний податок	1 338	1 239
Податок на прибуток	2 366	6 793
	18 380	23 036

- розрахунки зі страхування (рядок 1625)

3 360 **3 444**

- розрахунки з оплати праці (рядок 1630)

14 920 **13 471**

- заборгованість за одержаними авансами (рядок 1635)

19 156 **17 339**

- інші поточні зобов'язання (рядок 1690)

	<u>2021 р.</u>	<u>2020 р.</u>
Податок на додану вартість (касовий метод)	48 975	45 943
Скид понаднормативних забруднень	93	-
Розрахунки з підзвітними особами	5	7
Інші кредитори	637	571
	49 710	46 521

Непередбачених зобов'язань станом 30.06.2021 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 30.06.2021 складає 797 818 тис. грн.

Нерозподілений прибуток (Непокритий збиток)

Нерозподілений прибуток в Балансі (Звіті про фінансовий стан) станом на 30.06.2021 року склав 647 576 тис. грн.

За результатами господарської діяльності за перше півріччя 2021 рік прибуток Підприємства склав 21 903 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.

Доходи від реалізації за перше півріччя (рядок 2000)

	<i>2021 р.</i>	<i>2020 р.</i>
Доходи від реалізації послуг водопостачання	263 195	232 111
Доходи від реалізації послуг водовідведення	152 728	100 308
Доходи від реалізації послуг виконавця -водопостачання	-	10 400
Доходи від реалізації послуг виконавця - водовідводу	-	8 403
Доходи від реалізації послуг водопостачання (оптова)	12 248	12 450
Доходи від реалізації послуг водовідведення (оптова)	271	201
Доходи від реалізації послуг (розробки проекту)	453	403
Доходи від реалізації послуг з ремонту водомірів	948	540
Доходи від реалізації електроенергії	456	496
Доходи від надання інших послуг	607	469
	430 906	365 781

Собівартість реалізації за перше півріччя (рядок 2050)

	<i>2021 р.</i>	<i>2020 р.</i>
Сировина та матеріали	22 476	12 167
Паливо	9 318	7 406
Електроенергія	70 194	58 696
Оплата праці	168 109	135 088
ЄСВ	37 062	27 996
Ремонт, обслуговування	41 684	22 092
Амортизація	36 232	34 947
Охорона об'єктів	4 201	3 781
Податки і збори	14 268	14 083
Інше	2 048	3 836
	405 592	320 092

Інші операційні доходи за перше півріччя (рядок 2120)

	2021 р.	2020 р.
Дохід від реалізації матеріалів	780	227
Доходи від оренди	275	253
Отримані штрафи, пені, неустойки	1 871	1 051
Доходи від безкоштовно отриманих оборотних активів	33 083	19 576
Відшкодування раніше списаних активів	1 347	2 508
Плата за скидання понаднормативних забруднень	5 633	4 541
доходи від простроченої кредиторської заборгованості	53	59
Відсотки на залишки на поточних рахунках	349	167
Інше	1 364	209
	44 755	28 591

Адміністративні витрати за перше півріччя (рядок 2130)

	2021 р.	2020 р.
Паливо	151	125
Електроенергія, опалення	266	171
Оплата праці	12 638	10 319
ЄСВ	2 792	2 257
Амортизація	363	335
Судові витрати, юридичні послуги	1 961	1 585
Обслуговування ПЗ	250	110
Інше	810	861
	19 231	15 763

Витрати на збут за перше півріччя (рядок 2150)

	2021 р.	2020 р.
Паливо	5	10
Електроенергія, опалення	201	183
Оплата праці	14 974	12 954
ЄСВ	3 335	2 882
Амортизація	94	107
Банківські послуги	112	34
Оренда	0	55
Обслуговування ПЗ	583	521
Інше	907	427
	20 211	17 173

Інші операційні витрати за перше півріччя (рядок 2180)

	2021 р.	2020 р.
Собівартість реалізованих запасів	118	65
Безнадійна заборгованість, резерв	78	15
Штрафи, пені	17	107
Нестачі і втрати	85	528
Амортизація	349	300
Оплата праці, ЄСВ	471	362
Інше	554	516
	1 672	1 893

Інші доходи за перше півріччя (рядок 2240)

	2021 р.	2020 р.
Доходи від безкоштовно отриманих необоротних активів	5 214	4 672
Інше	128	115
	5 342	4 787

Фінансові витрати за перше півріччя (рядок 2250)

	2021 р.	2020 р.
відсотки за користуванням овердрафтом	40	116
	40	116

Інші витрати за перше півріччя (рядок 2270)

	2021 р.	2020 р.
Списання необоротних активів	274	1 204
Оплата середнього заробітку та ЄСВ працівникам призваним на строкову військову службу	1 615	1 310
Бюджету за реалізований металобрухт	765	175
Передавання об'єктів за рішенням ЗМР	686	428
Інше	50	49
	3 390	3 166

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 якщо безпосередньо можуть бути віднесені до цих сегментів, та витратами, які розподіляються на систематичній основі.

півріччя 2021 р.	Централізо ване водопостач ання	Централізо ване водовідведе ння	Нероз- поділені статті	Всього
Чистий дохід від реалізації	275 443	153 000	2 463	430 906
Інші операційні доходи	19 741	6 005	19 009	44 755
Інші доходи	0	0	5 342	5 342
Усього доходів	295 184	159 005	26 814	481 003
Собівартість реалізованих послуг	(247 997)	(142 089)	(15 506)	(405 592)
Адміністративні витрати	(10 789)	(6 189)	(2 253)	(19 231)
Витрати на збут	(12 844)	(7 367)	-	(20 211)
Інші операційні витрати	(169)	(99)	(1 404)	(1 672)
Фінансові витрати	(26)	(14)	-	(40)
Інші витрати	-	-	(3 390)	(3 390)
Усього витрат	(271 825)	(155 758)	(22 553)	(450 136)
Фінансовий результат діяльності до оподаткування	23 359	3 247	4 261	30 867
Податок на прибуток				(8 964)
Фінансовий результат діяльності Підприємства				21 903

<i>півріччя 2020 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	254134	108263	3384	365781
Інші операційні доходи	10960	5536	12095	28591
Інші доходи	0	0	4787	4787
Усього доходів	265094	113799	20266	399159
Собівартість реалізованих послуг	(194941)	(111951)	(13200)	(320092)
Адміністративні витрати	(9085)	(5225)	(1453)	(15763)
Витрати на збут	(9789)	(5623)	(1761)	(17173)
Інші операційні витрати	(150)	(87)	(1656)	(1893)
Фінансові витрати	(74)	(42)	-	(116)
Інші витрати	-	-	(3166)	(3166)
Усього витрат	(214039)	(122928)	(21236)	(358203)
Фінансовий результат діяльності до оподаткування	51055	(9129)	(970)	40956
Податок на прибуток				(10864)
Фінансовий результат діяльності Підприємства				30092

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

Підприємство є предметом комунальної власності, через що усі інші державні і комунальні підприємства, члени Верховної ради, міністри і їх заступники, керуючі директори державних підприємств і інші офіційні представники органів державних влади різних рівнів, а також їх безпосередні родичі вважаються пов'язаними сторонами Підприємства. Через велику кількість пов'язаних сторін і обмеженості ресурсів Підприємство застосовує звільнення, викладене у параграфі 25 до МСБО 24 "Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін", згідно з яким суб'єкт господарювання, що звітує, звільняється від вимог щодо розкриття інформації, стосовно операцій зі зв'язаними сторонами та залишків заборгованості, у тому числі зобов'язань, з а) органом державної влади, що здійснює контроль, спільний контроль або суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, що звітує; та

б) іншим суб'єктом господарювання, що є зв'язаною стороною, оскільки той самий орган державної влади має контроль, спільний контроль або суттєвий вплив і на суб'єкт господарювання, що звітує, і на цей інший суб'єкт господарювання.

Економічна, фінансова і соціальна політика, що проводиться державою, можуть чинити значний вплив на фінансове становище Підприємства, результати господарської діяльності і рух грошових коштів. Національна комісія регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг України (НКРЕКП) регулює тарифи на послуги водопостачання та водовідведення. Засновником Підприємства є територіальна громада міста Запоріжжя в особі Запорізької міської ради яка здійснює контроль Підприємства через орган управління - Департамент з управління житлово-комунальним господарством.

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., інформація по яким наводиться у таблиці:

Наведена нижче таблиця містить інформацію про загальні суми операцій з пов'язаними сторонами за півріччя:

	Продажі пов'язаним сторонам		Покупки у пов'язаних сторін	
	2021 р.	2020 р.	2021 р.	2020 р.
	грн.	грн.	грн.	грн.
1.КРБП "ЗЕЛЕНБУД"	77586,1	60597,21	51528,32	33259,59
2. КП МЕ "ЗАПОРІЖЕЛЕКТРОТРАНС"	387688,56	271917,41	-	-
3.СКП "ЗАПОРІЗЬКА РИТУАЛЬНА СЛУЖБА"	33237,72	24541,95	-	-
4.КП "ПОБУТОВИК" ЗАПОРІЗЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ	17016,99	8461,68	-	-
5.КП ЕЗО "ЗАПОРІЖМІСЬКСВІТЛО"	14358,48	14664,72	634,90	1179,10
6.КП " МІСЬКА ДРУКАРНЯ "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГ"	6852,38	4912,81	11268	48832,80
7.КП "УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛЬНОГО БУДІВНИЦТВА"	15095,79	8171,98	-	-
8.КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТИТАН"	130501,66	50785,51	-	-
9.КП "ЕЛУАШ"	105217,29	75608,04	-	-
10.КП "МУНІЦИПАЛЬНА ТЕЛЕВІЗІЙНА МЕРЕЖА"	3538,41	2768,84	-	-
11.КП "МІСЬКА СТОМАТОЛОГІЧНА ПОЛІКЛІНІКА №5"	7436,02	5199,69	-	-
12.КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ПАРКУВАННЯ"	843,16	518,30	-	-
13.КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПРИМУЛА	42367,48	23058,94	-	17773,03
14.КП "ГРАДПРОЕКТ"	24,17	22,66	14288,40	27579,61
15.ТОВ "ВЕЛЬТУМ- ЗАПОРІЖЖЯ"	47464,21	44671,67	86874,64	74171,93
16.КП "ЗАПОРІЖРИНОК"	149739,22	97925,29	-	-
17.КП "МІЖНАРОДНИЙ АЕРОПОРТ ЗАПОРІЖЖЯ"	117179,07	152968,77	-	-
18.КОНЦЕРН «МІСЬКІ ТЕПЛОВІ МЕРЕЖІ»	94508836,9	83127437,4	2630694,3	2212776,21
19.КП "ЦУІТ"	16444,87	16377,31	103992	78780
20.КП "НАШЕ МІСТО" ЗМР	307371,66	260265,28	8167,17	-
21.КУ "ЗАВОДСЬКИЙ РАЙ.ФСК	40477,78	30200,45	-	-
22.КНП МІСЬКА ЛІКАРНЯ №10	352503,16	215680,20	260471,09	129115,94
23.КНП МІСЬКА ЛІКАРНЯ ЕКСТРЕНОЇ ТА ШВИДКОЇ ДОПОМОГИ	643837,96	567246,77	-	-
24.КНП ЗАПОРІЗЬКИЙ ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МСД №1	54874,30	43312,91	-	-
25.КНП ЗАПОРІЗЬКИЙ ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МСД №5	45444,24	41102,44	-	-
26. КНП МІСЬКА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ №1	81808,67	69216,08	-	-
27. КНП МІСЬКА ЛІКАРНЯ №1	234096,95	146876,25	-	-
28. КНП МІСЬКА ЛІКАРНЯ №4	123138,33	98374,16	-	-
29. КНП МІСЬКА ЛІКАРНЯ №7	317118,53	99128,47	-	-
30. КНП ПОЛОГОВИЙ БУДИНОК №3	154142,91	159827,51	-	-
31.КНП.СТОМАТОЛОГІЧНА ПОЛІКЛІНІКА №1	20578,58	16063,07	-	-
32.КНП ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МСД №2	50411,40	95184,27	-	-
33.КНП ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МСД №4	18085,20	31541,55	-	-
34. КП ВРЕЖО №7	1522,58	1362,29	-	-
35. КП ЗАПОРІЖРЕМСЕРВІС	58510,71	44200,39	2876,28	5876,28
36.КЗ ІАЦ МЕДИЧНОЇ СТАТ. ДЕПАРТАМЕНТУ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я	696,35	426,35	-	-
37.КЗ ЦЕНТР СОЦІАЛЬНОЇ ПІДПРИМКИ «ЗАТИШНА ДОМІВКА»	9636,11	9081,22	-	-
38.РАЙ.АДМІНІСТРАЦІЯ ЗМР ПО КОМУНАРСЬКОМУ РАЙОНУ	19724,26	18609,76	-	-
39.ЗКАТП-082801 КОМУНАСАНТРАНСЕКОЛОГІЯ	-	-	-	-
40.КП РЕДАКЦІЯ ГАЗЕТИ ЗАПОРІЗЬКА СІЧ	-	-	4500	57941
41.УДКСУ У КОМУНАРСЬКОМУ РАЙОНІ	-	-	-	-
42.КСВ АВАРІЙНО-РЯТУВАЛЬНА СЛУЖБА	-	-	-	-

Залишки в розрахунках між Підприємством та пов'язаними сторонами на звітну дату представлені нижче:

	Заборгованість пов'язаних сторін		Заборгованість перед пов'язаними сторонами	
	30.06.2021р.	30.06.2020р.	30.06.2021р.	30.06.2020р.
	грн..	грн..	грн..	грн..
<i>Сторони, що мають спільний контроль:</i>				
1.КРБП «ЗЕЛЕНБУД»	26131,75	35251,74	27886,96	-
2. КП МЕ «ЗАПОРІЖЕЛЕКТРОТРАНС»	64662,66	51716,89	-	-
3.СКП «ЗАПОРІЗЬКА РИТУАЛЬНА СЛУЖБА»	7980,29	6333,35	-	-
5.КП «ПОБУТОВИК» ЗАПОРІЗЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ	3697,7	1313,23	-	-
6.КП ЕЗО «ЗАПОРІЖМІСЬКСВІТЛО»	217,51	8147,48	-	-
7.КП « МІСЬКА ДРУКАРНЯ «ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГ»	2199,29	-	-	3211,20
8.КП «УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛЬНОГО БУДІВНИЦТВА»	3504,36	1640,99	-	-
10.КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ТИТАН»	-	37060,95	742,44	-
11.КП «ЕЛУАШ»	19839,52	13511,79	-	-
12.КП «МУНІЦИПАЛЬНА ТЕЛЕВІЗІЙНА МЕРЕЖА»	-	-	-	-
14.КП «МІСЬКА СТОМАТОЛОГІЧНА ПОЛІКЛІНІКА №5»	-	-	-	-
16.КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ПАРКУВАННЯ»	48,34	41,54	-	-
17.КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ПРИМУЛА	1473,63	891,88	17768,84	20005,51
18.КП «ГРАДПРОЕКТ»	-	-	2381,40	12028,62
19.ТОВ «ВЕЛЬТУМ- ЗАПОРІЖЖЯ»	8329,71	8538,07	8865,65	14452,72
20.КП «ЗАПОРІЖРИНОК»	28061,11	25258,75	-	-
21.КП «МІЖНАРОДНИЙ АЕРОПОРТ ЗАПОРІЖЖЯ»	21967,39	25217,21	-	-
22.КОНЦЕРН МІСЬКІ ТЕПЛОВІ МЕРЕЖ»	11981647,3	15486877,7	1864,02	2508080,12
23.КП «ЦУІТ»	-	2936,20	17332	15756
24.КП "НАШЕ МІСТО" ЗОР	52757,32	229107,86	-	-
22.КНП МІСЬКА ЛІКАРНЯ №10	-	-	-	129115,94
23.КНП МІСЬКА ЛІКАРНЯ ЕКСТРЕНОЇ ТА ШВИДКОЇ ДОПОМОГИ	-	-	-	-
24.КНП ЗАПОРІЗЬКИЙ ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МСД №1	-	-	-	-
25.КНП ЗАПОРІЗЬКИЙ ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МСД №5	-	-	-	-
26. КНП МІСЬКА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ №1	-	-	-	-
27. КНП МІСЬКА ЛІКАРНЯ №1	-	-	-	-
28. КНП МІСЬКА ЛІКАРНЯ №4	-	-	-	-
29. КНП МІСЬКА ЛІКАРНЯ №7	-	12506,24	-	-
30. КНП ПОЛОГОВИЙ БУДИНОК №3	-	8931,96	-	-
31.КНП.СТОМАТОЛОГІЧНА ПОЛІКЛІНІКА №1	150,03	-	-	-
32.КНП ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МСД №2	-	-	-	-
33.КНП ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МСД №4	-	-	-	-
34. КП ВРЕЖО №7	24,16	186,95	-	-
35. КП ЗАПОРІЖРЕМСЕРВІС	12446,52	22019,16	1958,76	979,38
36.КЗ ІАЦ МЕДИЧНОЇ СТАТ. ДЕПАРТАМЕНТУ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я	-	-	-	-
37.КЗ ЦЕНТР СОЦІАЛЬНОЇ ПІДПРИМКИ «ЗАТИШНА ДОМІВКА»	2104,1	2292,84	-	-
38.РАЙ.АДМІНІСТРАЦІЯ ЗМР ПО КОМУНАРСЬКОМУ РАЙОНУ	3166,01	2908,08	-	-
39.ЗКАТП-082801 КОМУНСАНТРАНСЕКОЛОГІЯ	-	-	-	-
40. КП РЕДАКЦІЯ ГАЗЕТИ ЗАПОРІЗЬКА СІЧ	-	-	-	-

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.

18. Виплати основному управлінському персоналу

Основний управлінський персонал, що враховується в обліковій чисельності Підприємства (генеральний директор, директор з виробництва та експлуатації, директор комерційний, директор фінансовий, директор технічний, головний бухгалтер, начальник управління з юридичних та загальних питань, заступник начальника управління з юридичних та загальних питань, провідний юрисконсульт, начальник управління з експлуатації, начальник управління з виробництва, начальник відділу кадрів, начальник управління з безпеки, начальник управління з охорони праці) за перше півріччя отримував основну заробітну плату, додаткову заробітну плату та інші виплати:

	2021р. тис. грн.	2020р. тис. грн.
Поточні виплати	2 469	2 128
Виплати при звільненні	-	-
Виплати по закінченню трудової діяльності	-	-
Платежі на основі акцій	-	-
Інші довгострокові виплати	-	-

19. Претензійно-позовна робота

Станом на 30.06.2021 р. заборгованість споживачів – фізичних осіб, за якою справи передано до суду складає 61 176 тис.грн.

Заборгованість споживачів – юридичних осіб, за якою справи передано до суду – 42 122 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 2021р» 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. 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.

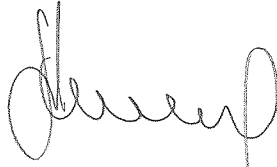
Усі заходи, що реалізуються спрямовані на поліпшення роботи системи водопостачання та водовідведення, підвищення якості питної води, ліквідацію аварійних ситуацій, та енергозбереження.

Необхідно зазначити, що суттєвий вплив на зниження обсягів реалізації послуг та платоспроможність споживачів мають обставини непереборної сили (форс-мажор), а саме пандемія COVID – 19 та діючий на теперішній час карантин. Значна кількість підприємств малого та середнього бізнесу призупинила свою діяльність, навчальні заклади частково перейшли на дистанційне навчання та у значній кількості населення, у зв'язку карантинном, відбулося значне зменшення джерела доходів. З метою запобігання настанню зазначених ризиків, підприємством проводиться постійна роз'яснювальна робота щодо необхідності здійснення своєчасної оплати за спожиті послуги, надаються консультації щодо можливості договорів розстрочення оплати боргу.

Підприємство не проводило коригування фінансової звітності в зв'язку з цим фактом. Як вплине ситуація з COVID-19 на роботу Підприємства у 2021 році на даний момент достовірно спрогнозувати неможливо.

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



А. А. Шаповал

Головний бухгалтер



Н. І. Ступенко

