

Підприємство	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ВОДОКАНАЛ"	Дата (рік, місяць, число)	2020	04	01
Територія	УМІСЬЯНКА	за СДРІЮУ	03327121		
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальне підприємство	за КОАТУУ	2310136300		
Вид економічної діяльності	Збір, очищення та постачання води	за КОІФІ	150		
Середня кількість працівників	2 686	за КВІД	36.00		
Адреса, телефон	вулиця Святого Миколая, буд. 61, Олександрівський р-н, м. ЗАПОРІЖЖЯ, ЗАПОРІЖКА обл., 6012894219				

Єдиний вимір: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), третию показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "х" у відповідній клітинці):

за положеннями стандартів бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

✓

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 березня 2020 р.

Форма №1 Код за ЄДРЄД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Необоротні активи			
Немагнітні активи	1000	59	58
первісна вартість	1001	2 156	2 159
накопичена амортизація	1002	2 097	2 101
Незакінчені капітальні інвестиції	1003	67 825	49 457
Основні засоби	1010	1 765 507	1 777 457
первісна вартість	1011	1 835 598	1 865 003
знос	1012	70 091	87 546
Інвестиційні верховоємні	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної верховоємності	1016	-	-
знос інвестиційної верховоємності	1017	-	-
Довгострокові безкоштовні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових безкоштовних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових безкоштовних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції			
за об'єктами, які не мають умов участі в капіталі			
інші підприємства	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	549	549
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відтерчені податкові активи	1045	-	-
з урахуванням	1050	-	-
Відтерчені аквизиційні витрати	1060	-	-
залишки коштів у резервах зовнішніх страхових резервних фондів	1065	-	-
Інші оборотні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	1 833 938	1 827 521
II. Оборотні активи			
Залишки	1100	14 043	14 922
Виробничі запаси	1101	14 043	14 922
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готові вироби	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Оборотні безкоштовні активи	1110	-	-
Добовиток від продажу продукції	1115	-	-
Відшкодування	1120	4	-
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	143 272	169 222
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за наданими авансами	1130	4 107	3 842
за бюджетом	1135	1 392	239
у тому числі за податку на прибуток	1136	1 392	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інші оборотні дебіторська заборгованість	1155	15 146	12 713
Оборотні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	8 418	4 204
Готівка	1166	8	1
Розрахунки в банках	1167	8 410	4 203
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Залишки резервів з урахуванням резервів	1180	-	-
у тому числі в	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах зобов'язань або резервах відкладених виплат	1182	-	-

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

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	149 955	149 955
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1408	831 298	825 056
Додатковий капітал	1410	135 415	135 415
Емсійний дохід	1411	-	-
Позитивні курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Перезначлений прибуток (зменшений збиток)	1420	551 034	566 103
Призначений капітал	1435	(5)	(8)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	1 727 897	1 736 455
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	151 615	151 615
Довгострокові зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	4 945	8 152
Довгострокові забезпечення	1520	1 563	1 434
Довгострокові забезпечення випрат персоналу	1521	-	-
Тільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	-	-	-
резерв збитків або резерв залежних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Виконані контракти	1535	-	-
Привозний фонд	1540	-	-
Резерв на виплату дежек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	158 123	161 151
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видачі	1605	-	-
Поточні кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	5 734	5 458
товари, роботи, послуги	1615	20 886	16 300
резервуваними з бюджетом	1620	13 012	17 355
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	2 621
розрахунками зі страхування	1625	2 822	3 021
розрахунками з оплати праці	1630	11 331	12 098
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	17 096	17 307
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	24 099	20 919
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	38 120	42 807
Усього за розділом III	1695	134 300	135 057
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	2 020 320	2 032 663

Керівник

Нісіфоров Олександр Вікторович

Головний бухгалтер

Ступенко Ніна Іванівна

1. Виплата після в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері соціального

КОДИ		
2020	04	01
03327121		

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

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

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

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

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

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

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

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

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

Шієфоров Олександр Вікторович

Головний бухгалтер

Ступенко Ніна Іванівна

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

Форма №3 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	182 864	172 539
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	74	185
Цільового фінансування	3010	16 887	26 007
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	70	375
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	107	145
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	325	472
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(27 631)	(71 768)
Праці	3105	(69 322)	(57 224)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(19 042)	(15 763)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(40 586)	(40 058)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(16 239)	(13 930)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(24 347)	(26 128)
Витрачання на оплату авансів	3135	(36 786)	(16 070)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(107)	(67)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(149)	(134)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(2 984)	(3 605)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	3 720	-4 966
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	-	-

Витрачання на придбання фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
несоборотних активів	3260	(7 842)	(-)
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	-7 842	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	21 900	7 634
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	2 315	1
Витрачання на:			
Вікуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	21 900	7 634
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(974)	(11)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(1 433)	(-)
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	-92	-10
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-4 214	-4 976
Залишок коштів на початок року	3405	8 418	6 232
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	4 204	1 256

Керівник

Півіфоров Олександр Вікторович

Головний бухгалтер

Ступенко Ніна Іванівна

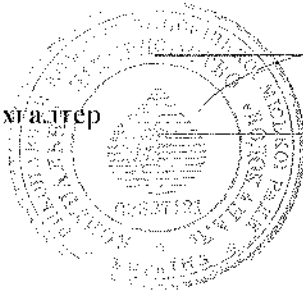
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)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

Керівник

Нісіфоров Олексій Вікторович

Головний бухгалтер

Ступенко Ніна Іванівна



ІНШІ ПРИМІТКИ
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ВОДОКАНАЛ»

За I квартал 2020 р.

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

Короткий опис основної діяльності підприємства

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

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

Сучасна система водопроводу включає дві водопровідні станції підготовки питної води ДВС-1 (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 31.03.2020 р середня кількість працівників складає 2686 осіб.

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

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

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

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

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

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

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

1. Основа підготовки звітності

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

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

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

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

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

Використання суджень, оцінок та припущень

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

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

Судження

Податкові ризики та умовні зобов'язання

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

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

Оцінки та припущення

Знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості

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

Оцінки строків корисного використання основних засобів

Суттєві оцінки управлінського персоналу Підприємства необхідні для визначення майбутніх строків корисного використання основних засобів. Фактичні строки корисного використання можуть відрізнитися 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 проектів), істотні негативні промислові або економічні тенденції, інші суттєві чинники.

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

Можливість реалізації відстрочених податкових активів

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

2. Опис важливих аспектів облікової політики

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

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

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

Визнання доходу

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

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

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

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

Доходи від основної діяльності формуються в розрізі видів діяльності.

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

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

Витрати.

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

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

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

До виробничої собівартості послуг включаються:

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

Основні засоби

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

Стандарт МСФЗ 36 вимагає, щоб при підготовці фінансової звітності активи та зобов'язання оцінювались з урахуванням принципу обачності: активи підприємства не повинні бути завищені, а зобов'язання 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 викопання інших передумов, визначених вимогами чинного законодавства України та внутрішніх нормативних документів Підприємства.

Дебіторська заборгованість

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

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

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

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

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

Для визначення резерву застосовується коефіцієнт неоплат за кожною групою:

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

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

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

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

Кредиторська заборгованість по основній діяльності та інша.

Кредиторська заборгованість відображається в балансі за сумою погашення.

Податок на прибуток

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Виплати персоналу

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

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

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

Нові стандарти та роз'яснення

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

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

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

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

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

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

1 квартал 2020 р.	Будівлі	Машини, інвентар обла- днання	Транс- портні засоби	ПНМА	Інженерні споруди	Незавер- шені капітальні інвестиції	Всього
Первісна вартість / переоцінена сума, за мінусом резерву на знецін.							
На 1 січня 2020 р.	160 988	45111	65361		1564138	67823	1903421
Надходження	-	4350	3595		20768	9548	38261
Переведення	(19)	33	(10)		1194	199	1397
Вибуття	-	(315)	(189)		(2)	(28113)	(28619)
На 31 березня 2020 р.	160 969	49 179	68 757		1 586 098	49 457	1914460
Накопичений знос							
На 1 січня 2020 р.	(3 209)	(8 761)	(5 832)		(52 289)		(70 091)
Амортизаційні відрахування	(795)	(1887)	(1768)		(13209)		(17659)
Вибуття		74	43		87		204
На 31 березня 2020 р.	(4 004)	(10 574)	(7 557)		(65 411)		(87 546)
Залишкова вартість							
На 1 січня 2020	157779	36350	59529		1511849		1765507
На 31 березня 2020р.	156 965	38 605	61 200		1 520 687		1 777 457
1 квартал 2019 р.	Будівлі	Машини- та обла- днання	Транс- портні засоби	ПНМА	Інженерні споруди	Незавер- шені капітальні інвестиції	Всього
Первісна вартість / переоцінена сума, за мінусом резерву на знецін.							
На 1 січня 2019 р.	162585	38585	45879	8177	1551619	28242	1835087
Надходження	18	2506	335	107	9590	11561	24117
Переміщення	337	(134)			341		544
Вибуття	(3561)	(1095)	-	(102)	(1338)	(15563)	(21659)
На 31 березня 2019 р.	159 379	39 862	46 214	8 182	1 560 212	24 240	1 838 089
Накопичений знос							
На 1 січня 2019 р.	(6)			(8177)	(5984)		(14167)
Амортизаційні відрахування	(1780)	(2279)	(1520)	(107)	(12354)		(18040)
Вибуття	1495	696	-	102	819		3112
На 31 березня 2019 р.	(291)	(1583)	(1520)	(8 182)	(17519)		29 095
Залишкова вартість на 1 січня 2019р.	162579	38585	45879		1545635		1792678
На 31 березня 2019 р.	159088	38279	44694		1542693		1784754

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

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

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

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

4. Нематеріальні активи

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

<i>1 квартал 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				
На 31 березня 2020 р.	9	1 435	715	2 159
Накопичений знос				
На 1 січня 2020 р.	(8)	(1400)	(689)	(2097)
Амортизаційні відрахування	(1)	(0)	(3)	(4)
Вибуття				
На 31 березня 2020 р.	(9)	(1 400)	(692)	(2 101)
Залишкова вартість				
На 1 січня 2020 р.	1	35	23	59
На 31 березня 2020 р.	0	35	23	58
<i>1 квартал 2019 р.</i>	<i>Патенти та ліцензії</i>	<i>Програмне забезпечення</i>	<i>Інші нематеріальні активи</i>	<i>Всього</i>
Первісна вартість				
На 1 січня 2019 р.	9	1 401	687	2 097
Надходження	-	-	-	-
Вибуття	-	-	-	-
На 31 березня 2019 р.	9	1401	687	2097
Накопичений знос				
На 1 січня 2019 р.	(7)	(1364)	(682)	(2053)
Амортизаційні відрахування		(27)	(1)	(28)
Вибуття				
На 31 березня 2019 р.	(7)	(1391)	(683)	(2081)
Залишкова вартість				
На 1 січня 2019 р.	2	37	5	44
На 31 березня 2019 р.	2	10	4	16

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

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

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

5. Інші фінансові інвестиції (рядок 1030)

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

6. Передоплати з податків (рядок 1135)

Баланс передоплати з податку на прибуток

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

7. Запаси (рядок 1100)

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

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

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

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

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

8. Дебіторська заборгованість

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

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

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

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

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

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

9. Аванси видані (рядок 1130)

Аванси видані на 31 березня складала:

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

10. Грошові кошти (1165)

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

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

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

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

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

	<u>2020 р.</u>	<u>2019 р.</u>
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:

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

Довгострокові забезпечення:

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

12. Поточні забезпечення (1660)

Станом на 31 березня поточні забезпечення складали:

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

13. Кредиторська заборгованість (зобов'язання)

Станом на 31 березня поточна кредиторська:

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

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

- кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1620)

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

- розрахунки зі страхування (рядок 1625)

3 024 2 717

- розрахунки з оплати праці (рядок 1630)

12 098 10 774

- заборгованість за одержаними авансами (рядок 1635)

17 301 16 291

- інші поточні зобов'язання (рядок 1690)

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

Непередбачених зобов'язань станом 31.03.2020 року Підприємство не має.

14. Власний капітал

Статутний капітал

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

Капітал у дооцінках

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

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

Нерозподілений прибуток (Непокритий збиток)

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

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

15. Доходи, витрати

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

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

Доходи від реалізації (рядок 2000)

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

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

Собівартість реалізації (рядок 2050) *

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

Інші операційні доходи (рядок 2120)*

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

Адміністративні витрати (рядок 2130) *

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

Витрати на збут (рядок 2150)*

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

Інші операційні витрати (рядок 2180)*

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

Інші доходи (рядок 2240) *

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

Фінансові витрати (рядок 2250)

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

Інші витрати (рядок 2270) *

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

16. Розкриття інформації за сегментами

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

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

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

<i>1 квартал 2020 р.</i>	<i>Централізо ване водопостач ання</i>	<i>Централізо ване водовідведе ння</i>	<i>Нероз- поділені статті</i>	<i>Всього</i>
Чистий дохід від реалізації	109622	53026	5917	168565
Інші операційні доходи	0	0	22533	22533
Інші доходи	0	0	2352	2352
Усього доходів	109622	53026	30802	193450
Собівартість реалізованих послуг	(98224)	(56116)	(1734)	(156074)
Адміністративні витрати	(4788)	(2745)	(470)	(8003)
Витрати на збут	(4927)	(2818)	(5888)	(13633)
Інші операційні витрати	(91)	(52)	(1033)	(1176)
Фінансові витрати	(59)	(34)	-	(93)
Інші витрати	-	-	(1747)	(1747)
Усього витрат	(108089)	(61765)	(10872)	(180726)
Фінансовий результат діяльності до оподаткування	1533	(8739)	19930	12724
Податок на прибуток				(4065)
Фінансовий результат діяльності Підприємства				8659
<i>1 квартал 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	84273	50560	5849	140682
Інші операційні доходи	0	0	29795	29795
Інші доходи	0	0	3164	3164
Усього доходів	84273	50560	38808	173641
Собівартість реалізованих послуг	(97883)	(50267)	(673)	(148823)
Адміністративні витрати	(5111)	(2799)	(107)	(8017)
Витрати на збут	(4525)	(2477)	(5319)	(12321)
Інші операційні витрати	(36)	(19)	(970)	(1025)
Фінансові витрати	-	-	(11)	(11)
Інші витрати	-	-	(3367)	(3367)
Усього витрат	(107555)	(55562)	(10447)	(173564)
Фінансовий результат діяльності до оподаткування	(23282)	(5002)	28361	77
Податок на прибуток*				(2287)
Фінансовий результат діяльності Підприємства*				(2210)

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

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

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

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

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

ГРН.

№	Підприємство	ЄДРПО	Бух. рахунок	Сальдо на 01.01.2020р.		Оберти за квартал		Сальдо на 31.03.2020р.	
				Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
1	КОМУНАЛЬНЕ РЕМОНТНО-БУДІВЕЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗЕЛЕНБУД"	5398390	361.0	3 478.04	0.00	9 237.71	6 407.96	6 307.79	0.00
2	ЗАПОРІЗЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО МІСЬКОГО ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТУ "ЗАПОРІЗЬКЕЛЕКТРОТРАНС"	3328379	361.0	39 455.68	0.00	133 622.86	131 548.26	41 530.28	0.00
3	ЗАПОРІЗЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО МІСЬКОГО ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТУ "ЗАПОРІЗЬКЕЛЕКТРОТРАНС"	3328379	361.0	8.87	0.00	55.11	56.45	7.83	
4	СКП "ЗАПОРІЗЬКА РИТУАЛЬНА СЛУЖБА"	3345780	361.0	903.31	0.00	4 732.75	3 683.49	1 952.57	0.00
5	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "ЗАПОРІЗЬКА"	3345716	361.0	13 392.59	0.00	32 125.02	35 057.83	10 459.78	0.00
6	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПОБУТОВИК" ЗАПОРІЗЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ	13624954	361.0	0.00	8.75	4 813.24	3 068.39	1 736.10	0.00
7	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ЕЛЕКТРОМЕРЕЖ ЗОВНІШНЬОГО ОСВІТЛЕННЯ "ЗАПОРІЗЬКІСВІТЛО"	3345076	361.0	1 731.28	0.00	6 517.24	6 152.20	2 096.32	0.00
8	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗАПОРІЗЬКА МІСЬКА ДРУКАРНЯ "Дніпровський металург"	2466760	361.0	618.94	0.00	2 316.31	2 062.83	872.42	0.00
9	КП "УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛЬНОГО БУДІВНИЦТВА"	4054151	361.0	986.95	0.00	3 996.81	2 425.56	2 558.20	0.00
10	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТИТАН"	19268085	361.0	0.00	11.06	6 531.03	3 941.66	2 578.31	0.00
				0.00	12.64	1 232.37	1 301.47	0.00	12.64
				0.00	0.00	3 106.01	1 942.85	1 163.16	0.00

11	КП "ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ ЛІНІЙНЕ УПРАВЛІННЯ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ"	3345018	361,0	6 575,14	0,00	38 641,54	6 575,14	38 641,54	0,00
12	КОМБІНАТ КОМУНАЛЬНИХ ПІДПРИЄМСТВ ЗОВНЕВЬОГО РАЙОНУ	20516496	361,0	276,58	0,00	0,00	0,00	276,58	0,00
13	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МУНІЦИПАЛЬНА ТЕЛЕВІЗІЙНА МЕРЕЖА"	24905384	361,0	0,00	0,00	1 231,72	1 231,72	0,00	0,00
14	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЦПЕК "ДУБОВИЙ ГАЙ"	24908307	361,0	0,00	880,24	2 328,35	1 474,07	0,00	25,96
15	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІСЬКА СТОМАТОЛОГІЧНА ПОЛІКЛІНІКА №5"	5499046	361,0	0,00	0,00	3 073,39	3 073,39	0,00	0,00
16	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПАРКУВАННЯ"	32153610	361,0	0,00	0,00	312,14	119,90	192,24	0,00
17	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПРИМУЛА"	20492715	361,0	1 452,68	0,02	12 357,15	13 698,37	111,44	0,00
18	КП "ГРАДПРОЕКТ"	20504731	361,0	0,00	0,00	22,09	22,09	0,00	0,00
19	ТОВ "ВЕЛЬТУМ-ЗАПОРІЖЖЯ"	35924440	361,0	4 886,92	0,00	21 522,71	17 530,56	8 879,07	0,00
20	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗАПОРІЖРІОБ"	1559577	361,0	17 276,73	0,00	52 870,83	55 212,48	14 935,08	0,00
21	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІЖНАРОДНИЙ АЕРОПОРТ ЗАПОРІЖЖЯ"	1130561	361,0	16 493,81	0,00	71 625,62	62 694,50	25 424,93	0,00
22	КОНЦЕРН МІСЬКІЙ СПІВІЮБ МЕРЕЖІ	32121458	361,0	17 760 062,15	0,00	45 897 267,85	37 090 621,95	26 656 708,05	0,00
	ВСЬОГО			17 888 278,79	912,71	46 453 080,29	37 436 992,99	26 903 561,38	38,60

Закупівля матеріалів, робіт, послуг

грн..

Підприємство	СДРПО	Сальдо на 01.01.2020 р.		Оберги за квартал		Сальдо на 31.03.2020 р.	
		Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
КП"Запорізька міська друкарня "дніпровський металург"	02466760	-	3533,60	3532,80	7680,00	-	7680,80
КП Примула	20492715	-	2232,48	-	-	-	2232,48
ТОВ Редакція газети"Запорізька січ"	19280315	-	5046,00	7431,0	6705,00	-	4320,00
КП "Градпроект"	20504731	3535,63	-	30271,75	28266,98	5540,4	-
ТОВ "Вельтум Запоріжжя"	35924440	-	6904,97	36198,46	36828,87	-	7535,38
КП"ЦЮП"	13620112	-	21866,08	47268,00	31512,00	-	6110,08
КП"Наше місто"	40545596	-	92521,80	50626,29	70442,33	-	112337,84
КП "Зеленбуд"	05398390	-	-	3754,56	3754,56	-	-
Концерн МТМ	32121458	198115,22	542351,83	-	1938094,53	-	2282331,09

18. Виплати основному управлінському персоналу

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

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

19. Претензійно-позовна робота

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

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

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

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

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

20. Потенційні зобов'язання та операційні ризики

Ризик ліквідності

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

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

Дотримання вимог законодавства щодо охорони навколишнього середовища

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

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

Середовище діяльності та ризики, притаманні Україні

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

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

В результаті довготривалого терміну експлуатації обладнання, 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.

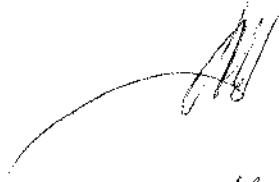
З метою економічної стабілізації та забезпечення зростання виробництва була розроблена інвестиційна програма, направлена на ефективне використання комунального майна, поліпшення фінансового стану підприємства, оптимізацію витрат та раціональне використання обігових коштів підприємства.

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

