

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ВОДОКАНАЛ"** Дата (рік, місяць, число) 2020 | 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 2 684 за КВЕД 36.00
 Адреса, телефон вулиця Святого Миколая, буд. 61, Олександрівський р-н, м. ЗАПОРІЖЖЯ, ЗАПОРІЗЬКА обл., 0612894219
 69002

КОДИ		
2020	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 2020 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	59	53
первісна вартість	1001	2 156	85
накопичена амортизація	1002	2 097	32
Незавершені капітальні інвестиції	1005	67 823	45 171
Основні засоби	1010	1 765 507	1 773 138
первісна вартість	1011	1 835 598	1 878 445
знос	1012	70 091	105 307
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	549	549
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	1 833 938	1 818 911
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	14 043	16 468
Виробничі запаси	1101	14 043	16 468
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	4	-
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	143 272	191 734
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	4 107	3 744
з бюджетом	1135	1 392	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 392	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	15 146	14 559
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	8 418	13 964
Готівка	1166	8	1
Рахунки в банках	1167	8 410	13 963
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах 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	186 382	240 469
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	2 020 320	2 059 380

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного 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	831 298	818 816
Додатковий капітал	1410	195 615	194 947
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	551 034	593 862
Неоплачений капітал	1425	(5)	(5)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	1 727 897	1 757 575
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	151 615	151 615
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	4 945	6 945
Довгострокові забезпечення	1520	1 563	1 315
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	158 123	159 875
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	5 734	5 182
товари, роботи, послуги	1615	20 886	15 652
розрахунками з бюджетом	1620	13 012	23 036
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	6 793
розрахунками зі страхування	1625	2 822	3 444
розрахунками з оплати праці	1630	11 331	13 471
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	17 096	17 339
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	24 999	17 285
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	38 420	46 521
Усього за розділом III	1695	134 300	141 930
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів державного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	2 020 320	2 059 380

Керівник

Нікіфоров Олексій Вікторович

Головний бухгалтер

Ступенко Ніна Іванівна

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

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ВОДОКАНАЛ"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	07	01
03327121		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за **I Півріччя 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	365 781	282 717
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(320 092)	(301 601)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	45 689	-
збиток	2095	(-)	(18 884)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	-	-
Інші операційні доходи	2120	28 591	95 587
<i>у тому числі:</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	-	-
<i>дохід від використання коштів, звільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	-	-
Адміністративні витрати	2130	(15 763)	(17 024)
Витрати на збут	2150	(17 173)	(24 492)
Інші операційні витрати	2180	(1 893)	(1 829)
<i>у тому числі:</i>	<i>2181</i>	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	39 451	33 358
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	1
Інші доходи	2240	4 787	5 399
<i>у тому числі:</i>	<i>2241</i>	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(116)	(56)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(3 166)	(5 314)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	40 956	33 388
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(10 864)	(10 851)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	30 092	22 537
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	17 610	22 537

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	87 970	113 532
Витрати на оплату праці	2505	166 727	135 629
Відрахування на соціальні заходи	2510	36 656	29 675
Амортизація	2515	35 690	38 981
Інші операційні витрати	2520	27 878	27 043
Разом	2550	354 921	344 860

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



Нікіфоров Олексій Вікторович

Ступенко Ніна Іванівна

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за I Півріччя 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	397 387	333 974
Повернення податків і зборів	3005	74	185
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	19 399	90 304
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	696	685
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	208	254
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	613	777
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(54 087)	(112 433)
Праці	3105	(136 834)	(115 574)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(37 532)	(31 581)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(89 724)	(73 166)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2 680)	(2 630)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(39 277)	(23 251)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(47 767)	(47 285)
Витрачання на оплату авансів	3135	(69 870)	(51 931)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(152)	(176)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(268)	(271)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(5 157)	(6 265)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	24 756	34 782
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	2 867	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(21 961)	(32 896)
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	-19 094	-32 896
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	29 763	17 829
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	1 695	1
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	29 763	17 829
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(1 811)	(56)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
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	-116	-55
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	5 546	1 831
Залишок коштів на початок року	3405	8 418	6 232
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	13 964	8 063

Керівник

Нікіфоров Олексій 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	-	-	(668)	-	-	-	-	(668)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(12 482)	(668)	-	42 574	-	-	29 424
Залишок на кінець року	4300	149 955	818 816	194 947	-	593 862	(5)	-	1 757 575

Керівник

Головний бухгалтер



Нікіфоров Олексій Вікторович

Ступенко Ніна Іванівна

ІНШІ ПРИМІТКИ
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ВОДОКАНАЛ»

За півріччя 2020 р.

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

Короткий опис основної діяльності підприємства

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

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

Сучасна система водопроводу включає дві водопровідні станції підготовки питної води ДВС-1 (лівогобережжя) та ДВС-2 (правобережжя) проектною потужністю 335 та 131 тис. м³ на добу відповідно, які здійснюють забір та первинну обробку води з річки Дніпро. Подачу води до споживачів забезпечують 26 насосних станцій.

Загальна довжина водопровідних мереж, що експлуатуються підприємством, складає 2 239 км, з них 87 км – мережі прилеглих до обласного центру населених пунктів, передані за договором позички.

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 150 тис.м³ стоків. Стічні води лівогобережжя 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 979 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 30.06.2020 р середня кількість працівників складає 2684 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 перше півріччя 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 24 липня 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 нараховане додаткові податки, штрафи та пені, які можуть бути суттєвими. Станом на 31 березня 2020 року управлінський персонал вважає, що їх тлумачення чинного законодавства є правильним.

Оцінки та припущення

Знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості

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

Оцінки строків корисного використання основних засобів

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

Оцінка зменшення корисності нефінансових активів

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

Ознаки, які Підприємство вважає важливими для прийняття рішення про необхідність оцінки з метою виявлення зменшення корисності, включають наступне: значне зниження показників діяльності у порівнянні з минулими або запланованими майбутніми операційними результатами, істотні зміни у використанні активів або стратегії діяльності Підприємства (зокрема, ліквідація або заміна активів; пошкодження активів або їх вилучення з операцій; зупинення або відмова від інвестиційних 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 № 211д від 11.06.2020р., застосовується з 01.01.2020р.

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.

Визнання доходу

Дохід визнається у тому разі, якщо отримання економічних вигід оцінюється

Підприємством як імовірно, і якщо виручка може бути надійно оцінена. Дохід оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди, зменшену на суму знижок, вирахувань, а також податків або мит із продажу.

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

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

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

Доходи від основної діяльності формуються в розрізі видів діяльності.

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

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

Витрати.

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

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

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

До виробничої собівартості послуг включаються:

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

Основні засоби

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

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

При переоцінці справедлива вартість неспеціалізованих об'єктів основних засобів була визначена шляхом порівняння з ринковою ціною аналогічних об'єктів на дату оцінки. Справедлива вартість спеціалізованих машин, обладнання, інструментів та інвентарів була визначена використовуючи витратний підхід у зв'язку з відсутністю ринкової вартості для

таких основних засобів.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

що виникає від припинення визнання нематеріального активу, визначається як різниця між чистими надходженнями від вибуття (якщо вони є) та балансовою вартістю активу. Їх визнають у прибутку або збитку, коли припиняється визнання активу.

Незавершені капітальні інвестиції

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

Оренда

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

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

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

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

Визнання фінансових інструментів

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

Первісне визнання та подальша оцінка фінансових інструментів

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

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

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

Фінансові зобов'язання, термін сплати яких очікується протягом 12 місяців з дати

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

Списання

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

Дебіторська заборгованість

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

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

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

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

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

Для визначення резерву застосовується коефіцієнт неоплат за кожною групою:

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

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 оподаткованого 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 неоподатковані 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 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 30.06.2020р. 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 півріччя 2020 та 2019 років були наступними:

<i>півріччя 2020 р.</i>	<i>Будівлі</i>	<i>Машини, інвентар обладнання</i>	<i>Транс- портні засоби</i>	<i>ПНМА</i>	<i>Інженерні споруди</i>	<i>Незавер- шені капітальні інвестиції</i>	<i>Всього</i>
Первісна вартість / переоцінена сума, за мінусом резерву на знецін.							
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

<i>півріччя 2019 р.</i>	<i>Будівлі</i>	<i>Машини- та обла- днання</i>	<i>Транс- портні засоби</i>	<i>ПНМА</i>	<i>Інженерні споруди</i>	<i>Незавер- шені капітальні інвестиції</i>	<i>Всього</i>
Первісна вартість / переоцінена сума, за мінусом резерву на знецін.							
На 1 січня 2019 р.	162585	38585	45879	8177	1551619	28242	1835087
Надходження	25	3965	4677	490	10952	27569	47678
Переміщення	290	(317)			333		306
Вибуття	(3588)	(1153)	-	(395)	(5144)	(18317)	(28597)
На 30 червня 2019 р.	159 312	41 080	50 556	8 272	1 557 760	37 494	1 854 474
Накопичений знос							
На 1 січня 2019 р.	(6)	-	-	(8177)	(5984)		(14167)
Амортизаційні відрахування	(2393)	(4921)	(2934)	(490)	(25039)		(35777)
Вибуття	1502	735	-	395	3772		6404
На 30 червня 2019 р.	(897)	(4186)	(2934)	(8272)	(27251)		43540
Залишкова вартість на 1 січня 2019р.	162579	38585	45879		1545635		1792678
На 30 червня 2019 р.	158415	36894	47622		1530509		1773440

Станом на 31 березня 2020 року вартість основних засобів, що були повністю зношені, але знаходились в експлуатації, склала 1 911 тис.грн (на 30.06 2019 рік відсутні – проведена переоцінка).

4. Нематеріальні активи

Рух нематеріальних активів протягом півріччя 2020 та 2019 років був наступним:

<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 31 березня 2020 р.	(9)	8	(31)	(32)
Залишкова вартість				
На 1 січня 2020 р.	1	35	23	59
На 31 березня 2020 р.	0	31	21	53
<i>півріччя 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	-	-	13	13
Вибуття	-	(39)	-	(39)
На 30 червня 2019 р.	9	1 362	700	2 071
Накопичений знос				
На 1 січня 2019 р.	(7)	(1364)	(682)	(2053)
Амортизаційні відрахування		(35)	(2)	(37)
Вибуття		39		39
На 30 червня 2019 р.	(7)	(1360)	(684)	(2051)
Залишкова вартість				
На 1 січня 2019 р.	2	37	5	44
На 31 червня 2019 р.	2	2	16	20

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 30.06.2020р. відсутні.

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

5. Інші фінансові інвестиції (рядок 1030)

Станом на 30.06.2020 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. Податок на прибуток (рядок 1135, 1621)

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	(10 864)	(10 905)
Сплачений (відшкодований) податок на прибуток	2 680	2 630
На 31 червня	(6 792)	(7 660)

7. Запаси (рядок 1100)

Балансова вартість запасів, що відображені в складі активів Підприємства станом на 30.06.2020р. та 30.06.2019 р.

№ рахунку	Назва статті	30.06.2020	30.06.2019
1	2		3
201	Сировина і матеріали	6 549	6 735
203	Паливо	726	761
205	Будівельні матеріали	1 396	996
207	Запчастини	6 734	3 405
209, 220, 289	Транспортно-заготівельні витрати, інші матеріали	1 063	647
	ВСЬОГО	16 468	12 544

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 30.06.2020 року	Станом на 30.06.2019 року
торгова дебіторська заборгованість	347 560	278 357
резерв	(155 826)	(132 051)
торгова дебіторська заборгованість за вирахуванням резерву	191 734	146 306
Інша дебіторська заборгованість	21 170	20 647
За вирахуванням резерву	(6 611)	(6 347)
інша дебіторська заборгованість за вирахуванням резерву	14 559	14 300

Станом на 30.06.2020 року в складі торгової дебіторської заборгованості по населенню присутня заборгованість фізичних осіб в сумі 245 361 тис. грн., з них 39 946 тис. грн. заборгованість строк сплати по якій не настав. Прострочена заборгованість населення складає 205 415 тис. грн. з них 47 927 тис. грн. заборгованості по яким справи передано до суду та 33 624 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 30 червня 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
65 662	17 646	29399	21 193	29 843	31 226	23 465	129 126	347 560

9. Аванси видані (рядок 1130)

Аванси видані на 30 червня складала:

	<u>2020 р.</u>	<u>2019 р.</u>
Аванси видані за природний газ	22	60
Аванси за електричну енергію	3 606	2 173
Аванси за теплопостачання	-	492
Аванси за послуги інші	116	195
Аванси видані за матеріали та запасні частини	-	230
	<u>3 744</u>	<u>3 150</u>

10. Грошові кошти (1165)

Станом на 30 червня 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	13 963	8 060
Грошові кошти у касі	1	3
	<u>13 964</u>	<u>8 063</u>

Станом на 30.06.2020 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 30 червня 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
	<u>151 615</u>	<u>184 902</u>

Інші довгострокові зобов'язання:

	<u>2020 р.</u>	<u>2019 р.</u>
Зобов'язання за фінансовим лізингом	6 945	-
	<u>6 945</u>	<u>-</u>

Довгострокові забезпечення:

	<u>2020 р.</u>	<u>2019 р.</u>
Забезпечення відшкодування виплат за пільговими пенсіями	1 315	1 802
	<u>1 315</u>	<u>1 802</u>

12. Поточні забезпечення (1660)

Станом на 30 червня поточні забезпечення складали:

	<u>2020 р.</u>	<u>2019 р.</u>
забезпечення на виплату відпусток працівникам	12 764	10 235
забезпечення на виплату премій	546	157
забезпечення на лізингові платежі	3 975	-
	<u>17 285</u>	<u>10 392</u>

13. Кредиторська заборгованість (зобов'язання)

Станом на 30 березня поточна кредиторська:

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

	<u>2020 р.</u>	<u>2019 р.</u>
за електроенергію	457	1 634
за теплову енергію	2 508	2 667
за ремонтно-будівельні роботи	1 157	3 686
за воду	56	339
за газ	0	0
за послуги	375	576
за паливо	1 216	2 826
засувки	2 910	161
будівельні матеріали	350	136
реагенти	2 339	2 841
автозапчастини	197	118
спецодяг	401	412
труби, фасонні вироби	1 751	522
електротовари	94	433
метал	453	406
оргтехніка, запчастини	47	172
інша	1 341	1 218
	<u>15 652</u>	<u>18 147</u>

- кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1620)

	<u>2020 р.</u>	<u>2019 р.</u>
Податок з доходів фізичних осіб	2 856	1 953
Військовий збір	238	165
Податок на додану вартість	6 972	4 108
Спец водокористування	4 794	4 937
Податок на землю	143	262
Екологічний податок	1 239	1 015
Податок на прибуток	6 793	7 660
	<u>23 036</u>	<u>20 100</u>

- розрахунки зі страхування (рядок 1625)

3 444

2 427

- розрахунки з оплати праці (рядок 1630)

13 471

9 757

- заборгованість за одержаними авансами (рядок 1635)

17 339

16 309

- інші поточні зобов'язання (рядок 1690)

	<u>2020 р.</u>	<u>2019 р.</u>
Податок на додану вартість (касовий метод)	45 943	33 587
Скид понаднормативних забруднень	-	94
Розрахунки з підзвітними особами	7	83
Інші кредитори	571	479
	<u>46 521</u>	<u>34 243</u>

Непередбачених зобов'язань станом 30.06.2020 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 30.06.2020 складає 818 816 тис. грн.

Нерозподілений прибуток (Непокритий збиток)

Нерозподілений прибуток в Балансі (Звіті про фінансовий стан) станом на 30.06.2020 року склав 593 862 тис. грн.

За результатами господарської діяльності за півріччя 2020 рік прибуток Підприємства склав 22 537 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 30.06.2019р. має розбіжності з стовбцем 4 (аналогічний період попереднього року) Звіту про сукупний дохід за півріччя 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>
Доходи від реалізації послуг водопостачання	232 111	101 998
Доходи від реалізації послуг водовідведення	100 308	49 106
Доходи від реалізації послуг виконавця -водопостачання	10 400	69 238
Доходи від реалізації послуг виконавця - водовідводу	8 403	55 604
Доходи від реалізації послуг водопостачання (оптова)	12 450	4 551

Доходи від реалізації послуг водовідведення (оптова)	201	227
Доходи від реалізації послуг (розробки проекту)	403	477
Доходи від реалізації послуг з ремонту водомірів	540	1 085
Доходи від реалізації електроенергії	496	-
Доходи від надання інших послуг	469	431
	365 781	282 717

Собівартість реалізації (рядок 2050) *

	2020 p.	2019 p.
Сировина та матеріали	12 167	24 785
Паливо	7 406	9 593
Електроенергія	58 696	68 845
Оплата праці	135 088	100 587
ЄСВ	27 996	22 008
Ремонт, обслуговування	22 092	17 525
Амортизація	34 947	35 567
Охорона об'єктів	3 781	3 538
Податки і збори	14 083	13 996
Інше	3 836	2 272
	320 092	298 716

Інші операційні доходи (рядок 2120)*

	2020 p.	2019 p.
Дохід від реалізації матеріалів	227	481
Доходи від оренди	253	187
Отримані штрафи, пені, неустойки	1 051	391
Доходи від безкоштовно отриманих оборотних активів	19 576	88 042
Відшкодування раніше списаних активів	2 508	340
Плата за скидання понаднормативних забруднень	4 541	5 528
доходи від простроченої кредиторської заборгованості	59	37
Відсотки на залишки на поточних рахунках	167	254
Інше	209	634
	28 591	95 894

Адміністративні витрати (рядок 2130) *

	2020 p.	2019 p.
Паливо	125	195
Електроенергія, опалення	171	325
Оплата праці	10 319	10 843
ЄСВ	2 257	2 393
Амортизація	335	219
Судові витрати, юридичні послуги	1 585	1 184
Обслуговування ПЗ	110	204
Інше	861	1 602
	15 763	16 965

Витрати на збут (рядок 2150)*

	2020 p.	2019 p.
--	---------	---------

Паливо	10	77
Електроенергія, опалення	183	426
Оплата праці	12 954	17 354
ЄСВ	2 882	3 773
Амортизація	107	144
Банківські послуги	34	688
Оренда	55	280
Обслуговування ПЗ	521	538
Інше	427	1214
	17 173	24 494

Інші операційні витрати (рядок 2180)*

	2020 p.	2019 p.
Собівартість реалізованих запасів	65	87
Безнадійна заборгованість, резерв	15	296
Штрафи, пені	107	143
Нестачі і втрати	528	4
Інше	1178	1580
	1 893	2 110

Інші доходи (рядок 2240) *

	2020 p.	2019 p.
Дохід від дооцінки активів	-	0
Доходи від безкоштовно отриманих необоротних активів	4 672	4446
Інше	115	953
	4 787	5 399

Фінансові витрати (рядок 2250)

	2020 p.	2019 p.
відсотки за користуванням овердрафтом	116	56
нараховане забезпечення винагороди за фінансовим лізингом	-	-
	116	56

Інші витрати (рядок 2270) *

	2020 p.	2019 p.
Списання необоротних активів	1 204	420
Оплата середнього заробітку та ЄСВ працівникам призваним на строкову військову службу	1 310	996
Бюджету за реалізований металобрухт	175	456
Передавання об'єктів за рішенням ЗМР	428	2 094
Інше	49	232
	3 166	4 198

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>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
<i>півріччя 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	170180	100489	12048	282717
Інші операційні доходи	0	0	95893	95893
Інші доходи	0	0	5400	5400
Усього доходів	170180	100489	113341	384010
Собівартість реалізованих послуг	(189472)	(107785)	(1459)	(298716)
Адміністративні витрати	(10505)	(5940)	(520)	(16965)
Витрати на збут	(8924)	(5006)	(10564)	(24494)
Інші операційні витрати	(341)	(192)	(1577)	(2110)
Фінансові витрати	-	-	(56)	(56)
Інші витрати	-	-	(4198)	(4198)
Усього витрат	(209242)	(118923)	(18374)	(346539)
Фінансовий результат діяльності до оподаткування	(39062)	(18434)	94967	37471
Податок на прибуток*				(10905)
Фінансовий результат діяльності Підприємства*				26566

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

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

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

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

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

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

Розрахунки з водопостачання та водовідведення півріччя 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 30.06.2020р.	
				Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
1	КОМУНАЛЬНЕ РЕМОНТНО-БУДІВЕЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗЕЛЕНБУД"	5398390	361.0	3 478.04	0.00	51516,33	19742,63	35251.74	0.00
2	ЗАПОРІЗЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО МІСЬКОГО ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТУ "ЗАПОРІЖЕЛЕКТРОТРАНС"	3328379	361.0	39 455.68	0.00	271804.53	259550.59	51709.62	0.00
3	ЗАПОРІЗЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО МІСЬКОГО ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТУ "ЗАПОРІЖЕЛЕКТРОТРАНС"	3328379	361.0	8.87	0.00	112.88	114.48	7.27	
4	СКП "ЗАПОРІЗЬКА РИТУАЛЬНА СЛУЖБА"	3345780	361.0	903.31	0.00	24541.95	19111.91	6333.35	0.00
5	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "ЗАПОРІЖГАЗ"	3345716	361.0	13 392.59	0.00	56833.12	60096.29	10129.42	0.00
6	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПОБУТОВИК" ЗАПОРІЗЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ	13624954	361.0	0.00	8.75	8461.68	7139.70	1313.23	0.00
7	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ЕЛЕКТРОМЕРЕЖ ЗОВНІШНЬОГО ОСВІТЛЕННЯ "ЗАПОРІЖМІСЬКВІТЛО"	3345076	361.0	1 731.28	0.00	14664.72	8248.52	8147.48	0.00
8	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗАПОРІЗЬКА МІСЬКА ДРУКАРНЯ "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГ"	2466760	361.0	618.94	0.00	4912.81	5531.75	0.00	0.00
9	КП "УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛЬНОГО БУДІВНИЦТВА"	4054151	361.0	986.95	0.00	8171.98	7517.94	1640.99	0.00
10	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТИТАН"	19268685	361.0	0.00	11.06	33856.56	7800.03	26045.47	0.00
				0.00	12.64	2651.30	2206.30	432.36	0.00
				0.00	0.00	14277.65	3694.53	10583.12	0.00

11	КП "ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ ЛІНІЙНЕ УПРАВЛІННЯ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ"	3345018	361.0	6 575.14	0.00	75608.04	68671.39	13511.79	0.00
12	КОМБІНАТ КОМУНАЛЬНИХ ПІДПРИЄМСТВ ЖОВТНЕВОГО РАЙОНУ	20516496	361.0	276.58	0.00	0.00	0.00	276.58	0.00
13	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МУНІЦИПАЛЬНА ТЕЛЕВІЗІЙНА МЕРЕЖА"	24905384	361.0	0.00	0.00	2768.84	2768.84	0.00	0.00
14	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЦПКВ "ДУБОВИЙ ГАЙ"	24908307	361.0	0.00	880.24	7536.60	3701.83	2954.53	0.00
15	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІСЬКА СТОМАТОЛОГІЧНА ПОЛІКЛІНІКА №5"	5499046	361.0	0.00	0.00	5199.69	5199.69	0.00	0.00
16	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПАРКУВАННЯ"	32153610	361.0	0.00	0.00	518.30	476.76	41.54	0.00
17	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПРИМУЛА"	20492715	361.0	1 452.68	0.02	23058.94	23619.72	891.88	0.00
18	КП "ГРАДПРОЕКТ"	20504731	361.0	0.00	0.00	22.66	22.66	0.00	0.00
19	ТОВ "ВЕЛЬТУМ-ЗАПОРІЖЖЯ"	35924440	361.0	4 886.92	0.00	44671.67	41020.52	8538.07	0.00
20	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗАПОРІЖРИНОК"	1559577	361.0	17 276.73	0.00	97925.29	89943.27	25258.75	0.00
21	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІЖНАРОДНИЙ АЕРОПОРТ ЗАПОРІЖЖЯ"	1130561	361.0	16 493.81	0.00	152968.77	144245.37	25217.21	0.00
22	КОНЦЕРН МІСЬКІ ТЕПЛОВІ МЕРЕЖІ	32121458	361.0	17 760 062.15	0.00	83127437.46	85400621.95	15486877.66	0.00
23	МКП "ОСНОВАНІЄ"	20485152	361.0	11796.00	0.00	5757.15	17490.83	62.32	0.00
				14190.21	0.00	0.00	14190.21	0.00	0.00
				5265.17	0.00	0.00	5265.17	0.00	0.00
24	КП «НАШЕ МІСТО»	40545596		15244.20	0.00	260265.28	81571.52	193937.96	0.00
25	КП «ЦЕНТР УПРАВЛІННЯ ІНФОРМАЦІЙНИМИ ТЕХНОЛОГІЯМИ»	13620112		0.00	0.00	16377.31	13441.11	2936.20	0.00
	ВСЬОГО			17914095.25	912.71	84311921.51	86313005.51	15912098.54	0.00

Закупівля матеріалів, робіт, послуг

грн..

Підприємство	ЄДРПО	Сальдо на 01.01.2020 р.		Оберти за квартал		Сальдо на 30.06.2020 р.	
		Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
КП"Запорізька міська друкарня "дніпровський металург	02466760	-	3533,60	49155,2	48832,8	-	3211,2
КП Примула	20492715	-	2232,48	-	17773,03	-	20005,51
ТОВ Редакція газети"Запорізька січ"	19280315	-	5046,00	57531	57941	-	5456
КП "Градпроект"	20504731	3535,63	-	14720,76	24744,61		6488,22
ТОВ "Вельтум Запоріжжя"	35924440	-	6904,97	66624,18	74171,93	-	14452,72
КП"ЦЮІТ"	13620112	-	21866,08	84890,08	78780,00	-	15756
КП"Наше місто"	40545596	-	92521,80	58113,96	-69577,74	35169,90	
КП "Зеленбуд"	05398390	-	-	33259,59	33259,59	-	-
Концерн МТМ	32121458	198115,22	542351,83	44402,4	2208245,91	-	2508080,12

18. Виплати основному управлінському персоналу

У півріччя 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: півріччя 2020р. – 2 128,5 тис.грн. , півріччя 2019р. – 1 667,9 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 30.06.2020 р. заборгованість споживачів – фізичних осіб, за якою є рішення суду складає 47 927 тис.грн.

Заборгованість споживачів – юридичних осіб, за якою є рішення суду – 57 674 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 зносилося, 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

Головний бухгалтер



О. В. Нікіфоров

Н. І. Ступенко