

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ВОДОКАНАЛ"** Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____
Територія **ЗАПОРІЗЬКА** за КАТОТТГ 1 _____ за КОІФГ _____
Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство** за КВЕД _____
Вид економічної діяльності **Забір, очищення та постачання води** за КВЕД _____
Середня кількість працівників ² **2 682**
Адреса, телефон **вулиця Святого Миколая, буд. 61, Олександрівський р-н, м. ЗАПОРІЖЖЯ, ЗАПОРІЗЬКА обл., 69002** 0612711204

КОДИ		
2022	02	01
03327121		
UA23060070010595678		
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 національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на **31 березня 2022** Ф-

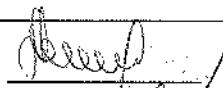
Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

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	141 684	141 674
первісна вартість	1001	141 760	141 760
накопичена амортизація	1002	76	86
Незавершені капітальні інвестиції	1005	30 532	30 636
Основні засоби	1010	1 797 635	1 779 629
первісна вартість	1011	2 015 182	2 015 459
знос	1012	217 547	235 830
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	933	933
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквизиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	1 970 784	1 952 872
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	20 166	21 372
виробничі запаси	1101	20 166	21 372
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	104 305	152 881
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	5 730	5 983
з бюджетом	1135	767	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	767	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	18 950	15 113
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	20 966	31 236
готівка	1166	1	1
рахунки в банках	1167	20 965	31 235
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	170 884	226 585
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	2 141 668	2 179 457

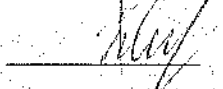
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	149 955	149 955
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	789 868	783 968
Додатковий капітал	1410	369 007	367 407
смісний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (неокритий збиток)	1420	530 032	578 419
Неоплачений капітал	1425	(5)	(5)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	1 838 857	1 879 744
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	119 923	119 923
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	208	58
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 вишлат	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	120 131	119 981
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	4 404	3 669
товари, роботи, послуги	1615	41 364	23 393
розрахунками з бюджетом	1620	15 943	26 932
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	10 693
розрахунками зі страхування	1625	4 554	3 124
розрахунками з оплати праці	1630	19 236	19 670
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	19 845	18 562
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страхового діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	24 789	23 949
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	52 545	60 433
Усього за розділом III	1695	182 680	179 732
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	2 141 668	2 179 457

Керівник



Шаповал Андрій Андрійович

Головний бухгалтер



Ступенко Ніна Іванівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

² Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

КОДИ		
2022	02	01
03327121		

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ВОДОКАНАЛ"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за I Квартал 2022 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	238 169	220 234
Чисті зароблені страхові премії	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	(234 636)	(201 430)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	3 533	18 804
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	72 633	27 718
у тому числі:	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, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(10 407)	(9 385)
Витрати на збут	2150	(10 821)	(10 057)
Інші операційні витрати	2180	(821)	(720)
у тому числі:	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	54 117	26 360
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	2 402	2 489
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(50)	(40)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(2 466)	(1 632)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	54 003	27 177
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(11 460)	(6 589)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	42 543	20 588
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	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	42 543	20 588

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	82 642	62 387
Витрати на оплату праці	2505	114 208	102 752
Відрахування на соціальні заходи	2510	25 417	22 662
Амортизація	2515	18 308	18 449
Інші операційні витрати	2520	16 110	15 342
Разом	2550	256 685	221 592

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

Шаповал Андрій Андрійович

Головний бухгалтер

Ступенко Ніна Іванівна

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за I Квартал 2022 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	240 265	253 753
Повернення податків і зборів	3005	13	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	68 001	20 033
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	360	60
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	162	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	4 020	2 902
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(60 290)	(38 677)
Праці	3105	(94 485)	(84 894)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(27 264)	(23 304)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(51 623)	(51 911)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(1 456)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(20 789)	(22 083)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(30 834)	(23 872)
Витрачання на оплату авансів	3135	(64 134)	(45 825)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(245)	(42)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(216)	(204)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(2 421)	(3 073)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	12 143	28 963
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	-	7 004

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
несоборотних активів	3260	(1 823)	(23 757)
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	-1 823	-16 753
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	22 896	19 243
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	843	2 059
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	22 896	19 243
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(50)	(546)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(843)	(1 553)
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	-50	-40
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	10 270	12 170
Залишок коштів на початок року	3405	20 966	14 849
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	31 236	27 019

Керівник

Шаповал Андрій Андрійович

Головний бухгалтер

Ступенко Ніна Іванівна

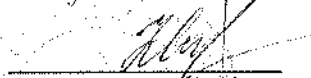
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(5 900)	(1 600)	-	5 901	-	-	(1 599)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(5 900)	(1 600)	-	48 444	-	-	40 944
Залишок на кінець року	4300	149 955	783 968	367 407	-	578 419	(5)	-	1 879 744

Керівник

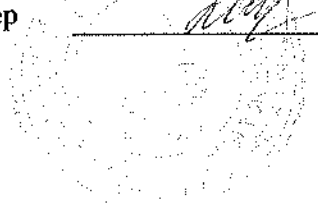


Шаповал Андрій Андрійович

Головний бухгалтер



Ступенко Ніна Іванівна



ІНШІ ПРИМІТКИ
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ВОДОКАНАЛ»

За 1 квартал 2022 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 КОІФГ	Комунальне підприємство	150
Місцезнаходження	69002, м.Запоріжжя, Жовтневий р-н, вул.Святого Миколая, буд.61	2310136300
Дата проведення державної реєстрації	07.08.1993 року виконкомом Запорізької міської ради	-

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

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

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

На 31.03.2022 р середня кількість працівників складає 2 687 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 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. Ведє самостійно баланс, має поточний та інші рахунки в установах банків, печатку зі своїм найменуванням та ідентифікаційним кодом.

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

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

1. Основа підготовки звітності

Фінансова звітність за період, що закінчився 31 березня 2022 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 обгрунтованою, оскільки керівництво вживає певні ініціативи, направлені на покращення фінансових показників діяльності та ліквідності Підприємства

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

Ця фінансова звітність була схвалена керівництвом Підприємства та затверджена до випуску 25 квітня 2022 року.

Використання суджень, оцінок та припущень

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

Оцінка фінансових інвестицій

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

Оцінка справедливої вартості основних засобів на підставі переоцінки

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

Строк корисного використання нематеріальних активів та основних засобів

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

Знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості

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

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

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

Судові розгляди

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

Податки та інші обов'язкові платежі в бюджет

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

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

Оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань

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

2. Опис важливих аспектів облікової політики

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

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

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

Нематеріальні активи

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

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

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

Основні засоби

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

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

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

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

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

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

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

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

Для розрахунку зносу використовуються наступні очікувані строки корисного використання:

Групи основних засобів	Термін корисного використання
Будівлі та споруди	Від 20 років
Споруди	Від 15 років
Передавальні пристрої	Від 10 років
Машини та обладнання	Від 5 років
Офісна техніка	Від 2 років
Транспортні засоби	Від 5 років
Інструменти, прилади та інвентар	Від 4 років
Тимчасові нетитульні споруди	Від 5 років
Інші основні засоби	Від 12 років

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

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

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

Визнання фінансових інструментів

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

Первісне визнання та подальша оцінка фінансових інструментів

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

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

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

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

Зменшення корисності фінансових активів

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

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

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

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

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

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

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

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

Списання

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

Визнання доходу

Дохід визнається у тому разі, якщо отримання економічних вигід оцінюється Підприємством як імовірне, і якщо виручка може бути надійно оцінена. Дохід оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди, зменшену на суму знижок, вирахувань, а також податків або мит із продажу. Дохід підприємства складається із доходів від реалізації робіт, послуг, інших операційних, фінансових та інших доходів.

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

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

Бюджетне фінансування, отримане на фінансування певних витрат визнається доходом на систематичній основі в тих же періодах, в яких списуються на витрати відповідні затрати, які, таке фінансування компенсує. Якщо фінансування надійшло з метою придбання активу, то визнання доходу відбувається рівними долями, впродовж терміну корисного використання відповідного активу. Порядок визначення моменту визнання в бухгалтерському обліку доходів від цільового фінансування регулюється в залежності від того, для яких цілей надходить фінансування.

Витрати

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

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

Собівартість реалізованих послуг складається з виробничої собівартості послуг, які були реалізовані протягом звітного періоду, загально-виробничих витрат, що відносяться до

централізованого водопостачання та водовідведення, та витрат які неможливо прямо віднести на конкретний вид діяльності, що розподіляються між видами діяльності згідно коефіцієнту розподілення.

До виробничої собівартості послуг включаються:

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

Оренда

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

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

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

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

Дебіторська заборгованість

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

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

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

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

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

Для визначення резерву застосовується коефіцієнт неоплат за кожною групою:

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

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

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.

Виплати персоналу

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

Для забезпечення оплати відпусток невикористаних у поточному році підприємство створює резерв. Зважаючи на те, що апарату управління нарахування премії за поточний місяць проводиться у наступному - у грудні кожного поточного року сум забезпечення резервується виходячи з середньомісячного розміру премії.

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

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

Обмеження щодо володіння, користування та розпорядження об'єктами основних засобів станом на 31.03.2022р. 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 2022 та 1 кварталу 2021 років були наступними:

<i>1 квартал 2022 р.</i>	<i>Будівлі</i>	<i>Машини, інвентар обла- днання</i>	<i>Транс- портні засоби</i>	<i>Інженерні споруди</i>	<i>Незавер- шені капітальні інвестиції</i>	<i>Всього</i>
Первісна вартість / переоцінена сума, за мінусом резерву						
На 1 січня 2022 р.	169 116	79 236	96 243	1 670 587	30 532	2 045 714
Надходження	39	165	-	97	229	530
Переведення	-	5	-	-	-	5
Вибуття	-	(29)	-	-	(125)	(154)
На 31 березня 2022 р.	169 155	79 377	96 243	1 670 684	30 636	2 046 095
Накопичений знос						
На 1 січня 2022 р.	(9 962)	(25 775)	(21 673)	(160 137)	-	(217 547)
Амортизаційні відрахування	(857)	(1 962)	(2 193)	(13 268)	-	(18 298)
Вибуття	-	-15	-	-	-	-15
На 31 березня 2022 р.	(10 837)	(27 722)	(23 866)	(173 405)	-	(235 830)
Залишкова вартість						
На 1 січня 2022	159 154	53 461	74 570	1 510 450	-	1 797 635
На 31 березня 2022р.	158 318	51 655	72 377	1 497 279	-	1 779 629

<i>1 квартал 2021 р.</i>	<i>Будівлі</i>	<i>Машини, інвентар обла- днання</i>	<i>Транс- портні засоби</i>	<i>Інженерні споруди</i>	<i>Незавер- шені капітальні інвестиції</i>	<i>Всього</i>
Первісна вартість / переоцінена сума, за мінусом резерву						
На 1 січня 2021 р.	165 666	65 360	80 567	1 625 407	49 515	1 986 515
Надходження	-	5310	5017	4542	5022	19891
Переведення	-	(13)	-	-	-	(13)
Вибуття	(185)	(36)	-	(129)	(14618)	(14968)
На 31 березня 2021 р.	165 481	70 621	85 584	1 629 820	39 919	1 991 425
Накопичений знос						
На 1 січня 2021 р.	(6 535)	(16 938)	(12 920)	(107 085)	-	(143 478)
Амортизаційні відрахування	(857)	(2136)	(2065)	(13383)	-	(18441)
Вибуття	19	31	-	25	-	75
На 31 березня 2021 р.	(7 373)	(19 043)	(14 985)	(120 443)	-	(161 844)
Залишкова вартість						
На 1 січня 2021	159 131	48 422	67 647	1 518 322	-	1 793 522
На 31 березня 2021р.	158 108	51 578	70 599	1 509 377	-	1 789 662

4. Нематеріальні активи

Рух нематеріальних активів протягом 1 кварталу 2022 та 1 кварталу 2021 років був наступним:

<i>1 квартал 2022 р.</i>	<i>Патенти та ліцензії</i>	<i>Програмне забезпечення</i>	<i>Інші нематеріальні активи</i>	<i>Всього</i>
Первісна вартість				
На 1 січня 2022 р.	141 454	73	233	141 760
Надходження				
Вибуття				
На 31 березня 2022 р.	141 454	73	233	141 760
Накопичений знос				
На 1 січня 2022 р.	(1)	(17)	(58)	(76)
Амортизаційні відрахування		(2)	(8)	(10)
Вибуття				
На 31 березня 2022 р.	(1)	(19)	(66)	(86)
Залишкова вартість				
На 1 січня 2022 р.	141 453	56	175	141 684
На 31 березня 2022 р.	141 453	54	167	141 674

<i>1 квартал 2021 р.</i>	<i>Патенти та ліцензії</i>	<i>Програмне забезпечення</i>	<i>Інші нематеріальні активи</i>	<i>Всього</i>
Первісна вартість				
На 1 січня 2021 р.	117 140	75	154	117 369
Надходження			84	84
Вибуття		(5)		(5)
На 31 березня 2021 р.	117 140	70	238	117 448
Накопичений знос				
На 1 січня 2021 р.	(9)	(12)	(26)	(47)
Амортизаційні відрахування		(2)	(7)	(9)
Вибуття		5		5
На 31 березня 2021 р.	(9)	(9)	(33)	(51)
Залишкова вартість				
На 1 січня 2021 р.	117 131	63	128	117 322
На 31 березня 2021 р.	117 131	61	205	117 397

У складі нематеріальних активів станом на 31.03.2022 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 31.03.2022р. відсутні.

5. Інші фінансові інвестиції (рядок 1030)

Станом на 31.03.2022 р., підприємство має частку у статутному капіталі АТ «Таскомбанк» ЄДРПОУ 09806443 у розмірі 0,0903%, що обліковується за собівартістю, з урахуванням зменшення корисності - 933 тис. грн.

6. Запаси (рядок 1100)

Балансова вартість запасів, що відображені в складі активів Підприємства станом на 31.03.2022р. та 31.03.2021 р.

№ рахунку	Назва статті	31.03.2022	31.03.2021
1	2		3
201	Сировина і матеріали	9 157	7 239
203	Паливо	3 171	1 223
205	Будівельні матеріали	886	1 089
207	Запчастини	6 980	5 084
209, 220, 289	Транспортно-заготівельні витрати, інші матеріали	1 178	1 198
	ВСЬОГО	21 372	15 833

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.

7. 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 31.03.2022 року	Станом на 31.03.2021 року
торгова дебіторська заборгованість	415 681	369 163
резерв	(262 800)	(155 183)
торгова дебіторська заборгованість за вирахуванням резерву	152 881	213 980
Інша дебіторська заборгованість	28 413	25 987
<i>За вирахуванням резерву</i>	(13 300)	(13 447)
інша дебіторська заборгованість за вирахуванням резерву	15 113	12 540

Станом на 31.03.2022 року в складі торгової дебіторської заборгованості по населенню присутня заборгованість фізичних осіб в сумі 324 444 тис. грн., з них 49 802 тис. грн. заборгованість строк сплати по якій не настав. Прострочена заборгованість населення складає 274642 тис. грн. з них 75 902 тис. грн. заборгованості по яким справи передано до суду та

22033 тис. грн. заборгованості строк непогашення як складає більш ніж 3 роки та які неохоплені судовими позовами.

Нижче наведено аналіз за строками погашення торгові дебіторської заборгованості станом на 31 березня 2022р.:

Строк сплати пенсав	До 30 дн.	30-90 дн.	90-180 дн.	180-365 дн.	365-547 дн.	547-1095 дн.	1095 і більше	Всього
79 225	26 430	22 564	3 678	6 777	3 336	4 932	5 939	152 881

8. Аванси видані (рядок 1130)

Аванси видані на 31 березня склали:

	<u>31.03.2022 р.</u>	<u>31.03.2021 р.</u>
Аванси видані за природний газ	31	37
Аванси за електричну енергію	5 463	4 672
Аванси за теплопостачання	-	-
Аванси за послуги інші	451	234
Аванси видані за матеріали та запаси частини	38	24
	5 983	4 967

9. Грошові кошти (1165)

Станом на 31 березня 2022 та 2021 років грошові кошти представлені коштами на поточних рахунках, що розміщені в українських банках.

	<u>31.03.2022 р.</u>	<u>31.03.2021 р.</u>
Грошові кошти на банківських рахунках у гривнях	31 235	27 019
Грошові кошти у касі	1	-
	31 236	27 019

Станом на 31.03.2022 року ніяких обмежень щодо використання грошових коштів не має.

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

	<u>31.03.2022 р.</u>	<u>31.03.2021 р.</u>
Відстрочені податкові зобов'язання (ВПЗ) (рядок 1500)	119 923	143 304
	119 923	143 304
Інші довгострокові зобов'язання:		
	<u>31.03.2022 р.</u>	<u>31.03.2021 р.</u>
Зобов'язання за фінансовим лізингом	-	3 303
	-	3 303
Довгострокові забезпечення:		
	<u>31.03.2022 р.</u>	<u>31.03.2021 р.</u>
Забезпечення відшкодування виплат за пільговими пенсіями	58	741
	58	741

11. Поточні забезпечення (1660)

Станом на 31 березня поточні забезпечення складали:

	<u>31.03.2022 р.</u>	<u>31.03.2021 р.</u>
забезпечення на виплату відпусток працівникам	22 942	19 242
забезпечення на виплату премій	731	70
забезпечення на лізингові платежі	276	1398
	23 949	20 710

12. Кредиторська заборгованість (зобов'язання)

Станом на 31 березня поточна кредиторська:

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

	<u>31.03.2022 р.</u>	<u>31.03.2021 р.</u>
за електроенергію	815	551
за теплову енергію	3 380	544
за ремонтно-будівельні роботи	3 938	2225
за воду	46	41
за газ	-	644
за послуги	828	374
за паливо	176	1 999
засувки	2 208	2 614
будівельні матеріали	56	255
реагенти	4 572	1 770
автомобільні запчастини	197	432
спецодяг	1 530	1 202
труби, фасонні вироби	1 217	1 914
електротовари	200	346
метал	1 828	1 454
оргтехніка, запчастини	218	493
насоси, обладнання	706	1 152
автомобілі та спецтехніка	-	188
інша	1 478	1 315
	23 393	19 513

- кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1620)

	<u>31.03.2022 р.</u>	<u>31.03.2021 р.</u>
Податок з доходів фізичних осіб	2 877	3 178
Військовий збір	284	266
Податок на додану вартість	4 415	8 443
Спец водокористування	5 673	4 782
Податок на землю	269	203
Екологічний податок	2 721	1 320
Податок на прибуток	10 693	6 580
	26 932	24 772

- розрахунки зі страхування (рядок 1625)

3 124 **3 915**

- розрахунки з оплати праці (рядок 1630)

19 670 **16 103**

- заборгованість за одержаними авансами (рядок 1635)

18 562 **18 437**

- інші поточні зобов'язання (рядок 1690)

	<u>31.03.2022 р.</u>	<u>31.03.2021 р.</u>
<i>Податок на додану вартість (касовий метод)</i>	59 947	49 516
<i>Скид понаднормативних забруднень</i>	14	14
<i>Розрахунки з підзвітними особами</i>	4	6
<i>Інші кредитори</i>	468	775
	60 433	50 311

Непередбачених зобов'язань станом 31.03.2022 року Підприємство не має.

13. 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 31.03.2022 складає 783 968 тис. грн.

Нерозподілений прибуток (Непокритий збиток)

Нерозподілений прибуток в Балансі (Звіті про фінансовий стан) станом на 31.03.2022 року склав 578 419 тис. грн.

За результатами господарської діяльності за I квартал 2022 рік прибуток Підприємства склав 54 003 тис. грн

14. Доходи, витрати

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

Доходи від реалізації (рядок 2000)

	<u>31.03.2022 р.</u>	<u>31.03.2021 р.</u>
<i>Доходи від реалізації послуг водопостачання</i>	145 246	134 671
<i>Доходи від реалізації послуг водовідведення</i>	84 587	78 235
<i>Доходи від реалізації послуг водопостачання (оптова)</i>	7 100	5 988
<i>Доходи від реалізації послуг водовідведення (оптова)</i>	190	132
<i>Доходи від реалізації послуг (розробки проекту)</i>	213	232
<i>Доходи від реалізації послуг з ремонту водомірів</i>	296	421
<i>Доходи від реалізації електроенергії</i>	247	248
<i>Доходи від надання інших послуг</i>	290	307
	238 169	220 234

Собівартість реалізації (рядок 2050)

	<u>31.03.2022 р.</u>	<u>31.03.2021 р.</u>
Сировина та матеріали	9 784	8 310
Паливо	12 609	5 835
Електроенергія	53 231	37 959
Оплата праці	94 321	84 050
ЄСВ	21 008	18 520
Ремонт, обслуговування	13 090	18 555
Амортизація	17 942	18 046
Охорона об'єктів	2 327	2 091
Податки і збори	9 556	7 342
Інше	678	722
	234 636	201 430

Інші операційні доходи (рядок 2120)

	<u>31.03.2022 р.</u>	<u>31.03.2021 р.</u>
Дохід від реалізації матеріалів	82	394
Доходи від оренди	149	135
Отримані штрафи, пені, неустойки	399	857
Доходи від безкоштовно отриманих оборотних активів	68 678	21 932
Відшкодування раніше списаних активів	38	1 027
Плата за скидання понаднормативних забруднень	2 985	3 097
доходи від простроченої кредиторської заборгованості	30	28
Відсотки на залишки на поточних рахунках	161	145
Інше	111	103
	72 633	27 718

Адміністративні витрати (рядок 2130)

	<u>31.03.2022 р.</u>	<u>31.03.2021 р.</u>
Паливо	85	70
Електроенергія, опалення	578	195
Оплата праці	7 138	6 123
ЄСВ	1 565	1 357
Амортизація	176	184
Судові витрати, юридичні послуги	484	1 019
Обслуговування ПЗ	33	34
Інше	348	403
	10 407	9 385

Витрати на збут (рядок 2150)

	<u>31.03.2022 р.</u>	<u>31.03.2021 р.</u>
Паливо	3	2
Електроенергія, опалення	297	151
Оплата праці	8 020	7 439
ЄСВ	1 805	1 655
Амортизація	48	45
Банківські послуги	25	63
Оренда	22	5
Обслуговування ПЗ	314	234

Друк і доставка рахунків	117	113
Інше	170	350
	10 821	10 057

Інші операційні витрати (рядок 2180)

	<u>31.03.2022 р.</u>	<u>31.03.2021 р.</u>
Собівартість реалізованих запасів	12	62
Безнадійна заборгованість, резерв	1	11
Штрафи, пені	23	3
Нестачі і втрати	231	-
Амортизація	143	175
Оплата праці	209	184
ЄСВ	47	40
Інше	155	245
	821	720

Інші доходи (рядок 2240)

	<u>31.03.2022 р.</u>	<u>31.03.2021 р.</u>
Дохід від дооцінки активів	-	-
Доходи від безкоштовно отриманих необоротних активів	2 388	2 411
Інше	14	78
	2 402	2 489

Фінансові витрати (рядок 2250)

	<u>31.03.2022 р.</u>	<u>31.03.2021 р.</u>
відсотки за користуванням овердрафтом	50	40
нараховане забезпечення винагороди за фінансовим лізингом	-	-
	50	40

Інші витрати (рядок 2270)

	<u>31.03.2022 р.</u>	<u>31.03.2021 р.</u>
Списання необоротних активів	943	160
Оплата середнього заробітку працівникам призваним на строкову військову службу	1 149	630
ЄСВ	253	139
Бюджету за реалізований металобрухт	82	394
Передавання об'єктів за рішенням ЗМР	-	286
Інше	39	23
	2 466	1 632

15. Розкриття інформації за сегментами

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

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

збитку.

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

<i>1 квартал 2022 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	152 346	84 777	1 046	238 169
Інші операційні доходи	30 020	17 550	25 063	72 633
Інші доходи	0	0	2 402	2 402
Усього доходів	182 366	102 327	28 511	313 204
Собівартість реалізованих послуг	(146 583)	(79 887)	(8 166)	(234 636)
Адміністративні витрати	(6 299)	(3 437)	(671)	(10 407)
Витрати на збут	(7 001)	(3 820)	-	(10 821)
Інші операційні витрати	(102)	(55)	(664)	(821)
Фінансові витрати	(32)	(18)	-	(50)
Інші витрати	-	-	(2 466)	(2 466)
Усього витрат	(160 017)	(87 217)	(11 967)	(259 201)
Фінансовий результат діяльності до оподаткування	22 349	15 110	16544	54 003
Податок на прибуток	4 920	3 106	3 434	(11 460)
Фінансовий результат діяльності Підприємства	17 429	12 004	13 110	42 543

<i>1 квартал 2021 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	140 659	78 367	1 208	220 234
Інші операційні доходи	13 180	3 162	11 376	27 718
Інші доходи	0	0	2 489	2 489
Усього доходів	153 839	81 529	15 073	250 441
Собівартість реалізованих послуг	(123 218)	(70 574)	(7 638)	(201 430)
Адміністративні витрати	(5 463)	(3 124)	(798)	(9 385)
Витрати на збут	(6 395)	(3 662)	-	(10 057)
Інші операційні витрати	(78)	(45)	(597)	(720)
Фінансові витрати	(26)	(14)	-	(40)
Інші витрати	-	-	(1 632)	(1 632)
Усього витрат	(135 180)	(77 419)	(10 665)	(223 264)
Фінансовий результат діяльності до оподаткування	18 659	4 110	4 408	27 177
Податок на прибуток	-	-	-	(6 589)
Фінансовий результат діяльності Підприємства	-	-	-	20 588

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

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

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

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

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

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

	Продажі пов'язаним сторонам		Покупки у пов'язаних сторін	
	2022 р.	2021 р.	2022 р.	2021 р.
	грн.	грн.	грн.	грн.
1.КРБЛ "ЗЕЛЕНБУД"	24275,42	15573,1	-	32063,34
2. КП МЕ "ЗАПОРІЖЕЛЕКТРОТРАНС"	232297,43	212764,24	-	-
3.СКП "ЗАПОРІЗЬКА РИТУАЛЬНА СЛУЖБА"	7317,39	11817,12	-	-
4.КП "ПОБУТОВИК" ЗАПОРІЗЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ	3230,63	6793,93	-	-
5.КП ЕЗО "ЗАПОРІЖМІСЬКСВІТЛО"	8991,12	6708,70	1991	453,50
6.КП " МІСЬКА ДРУКАРНЯ "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГ"	3504	3548,13	-	-
7.КП "УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛЬНОГО БУДІВНИЦТВА"	6515,5	5041,91	-	-
8.КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТИТАН"	24417,87	24150,98	-	-
9.КП "ЕЛУАШ"	61892,73	51738,31	-	-
10.КП "МУНІЦИПАЛЬНА ТЕЛЕВІЗІЙНА МЕРЕЖА"	1896,95	2088,33	-	-
11.КП "МІСЬКА СТОМАТОЛОГІЧНА ПОЛІКЛІНІКА №5"	2548,16	3665,01	-	-
12.КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ПАРКУВАННЯ"	84,29	361,54	-	-
13.КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПРИМУЛА"	18691,63	20835,93	-	-
14.КП "ГРАДПРОЕКТ"	-	-	2381	7144,20
15.ТОВ "ВЕЛЬТУМ- ЗАПОРІЖЖЯ"	20901,16	20275,56	51224	39289,34
16.КП "ЗАПОРІЖРИНОК"	61256,16	72738,68	-	-
17.КП "МІЖНАРОДНИЙ АЕРОПОРТ ЗАПОРІЖЖЯ"	57629,43	56335,37	-	-
18.КОНЦЕРН «МІСЬКІ ТЕПЛОВІ МЕРЕЖІ»	53009344,5	54840090,3	6346641	2271852,45
19.КП "ЦУТ"	6865,06	7588,75	61356	51996
20.КП "НАШЕ МІСТО" ЗМР	142279,77	154685,95	31179	14031,79
21.КУ "ЗАВОДСЬКИЙ РАЙ.ФСК"	13472,37	13244,06	-	-
22.КНП МІСЬКА ЛІКАРНЯ №10	175235,71	168813,79	-	-
23.КНП МІСЬКА ЛІКАРНЯ ЕКСТРЕНОЇ ТА ШВИДКОЇ ДОПОМОГИ	417945,74	249899,56	-	-
24.КНП ЗАПОРІЗЬКИЙ ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МСД №1	22822,22	29860,41	-	-
25.КНП ЗАПОРІЗЬКИЙ ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МСД №5	27741,26	21706,57	-	-
26. КНП МІСЬКА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ №1	35987,26	41172,38	-	-
27. КНП МІСЬКА ЛІКАРНЯ №1	88054,27	121790,89	-	-

28. КНП МІСЬКА ЛІКАРНЯ №4	87805	53003,03	-	-
29. КНП МІСЬКА ЛІКАРНЯ №7	192466,6	140850,43	-	-
30. КНП ПОЛОГОВИЙ БУДИНОК №3	82185	72093,65	-	-
31.КНП.СТОМАТОЛОГІЧНА ПОЛІКЛІНІКА №1	8509	10089,67	-	-
32.КНП ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МСД №2	41016.5	25025,07	-	-
33.КНП ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МСД №4	6959.92	9029,73	-	-
34. КП ВРЕЖО №7	368	918,38	-	-
35. КП ЗАПОРІЖРЕМСЕРВІС	31124,90	27793,19	2938,14	2938,14
36.КЗ ІАЦ МЕДИЧНОЇ СТАТ. ДЕПАРТАМЕНТУ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я	-	333,83	-	-
37.КЗ ЦЕНТР СОЦІАЛЬНОЇ ПІДПРИМКИ «ЗАТИШНА ДОМІВКА»	4382.01	4467,06	-	-
38.РАЙ.АДМІНІСТРАЦІЯ ЗМР ПО КОМУНАРСЬКОМУ РАЙОНУ	9573,70	9573,70	-	-
40.КП РЕДАКЦІЯ ГАЗЕТИ ЗАПОРІЗЬКА СІЧ	-	-	-	3600

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

	Заборгованість пов'язаних сторін		Заборгованість перед пов'язаними сторонами	
	31.03.2022р.	31.03.2021р.	31.03.2022р.	31.03.2021р.
	рн..	рн..	рн..	рн..
<i>Сторони, що мають спільний контроль:</i>				
1.КРВП «ЗЕЛЕНБУД»	8541,74	5244,45	-	-
2. КП МЕ «ЗАПОРІЖЕЛЕКТРОТРАНС»	151465,63	74488,27	-	-
3.СКП «ЗАПОРІЗЬКА РИТУАЛЬНА СЛУЖБА»	340.42	4566,18	-	-
5.КП «ПОБУТОВИК» ЗАПОРІЗЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ	118.28	2513,47	-	-
6.КП ЕЗО «ЗАПОРІЖМІСЬКСВІТЛО»	2218.7	1905,96	-	-
7.КП « МІСЬКА ДРУКАРНЯ «ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГ»	2127.6	1215,46	-	-
8.КП «УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛЬНОГО БУДІВНИЦТВА»	3007.01	1715,93	-	-
10.КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ТИТАН»	-	8543,69	-	853,08
11 КП «ЕЛУАШ»	14261,98	20065,89	-	-
12.КП «МУНІЦИПАЛЬНА ТЕЛЕВІЗІЙНА МЕРЕЖА»	453.89	-	-	-
14.КП «МІСЬКА СТОМАТОЛОГІЧНА ПОЛІКЛІНІКА №5»	680,83	-	-	-
16.КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ПАРКУВАННЯ»	28,37	241,68	-	-
17.КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ПРИМУЛА	2581,46	2534,97	4933	20005,51
18.КП «ГРАДПРОЕКТ»	-	-	-	2381,40
19.ТОВ «ВЕЛЬТУМ- ЗАПОРІЖЖЯ»	6738,95	6775,26	479	7757,02
20.КП «ЗАПОРІЖРИНОК»	16425,07	27068,16	-	-
21.КП «МІЖНАРОДНИЙ АЕРОПОРТ ЗАПОРІЖЖЯ»	18382,46	16144,22	-	-
22.КОНЦЕРН МІСЬКІ ТЕПЛОВІ МЕРЕЖ»	16787783.8	18844908,5	3379690	544165,54
23.КП «ЦУІТ»	-	-	19377	17332
24.КП «НАШЕ МІСТО» ЗОР	42252,87	128219,91	-	-
22.КНП МІСЬКА ЛІКАРНЯ №10	-	-	-	-
23.КНП МІСЬКА ЛІКАРНЯ ЕКСТРЕНОЇ ТА ШВИДКОЇ ДОПОМОГИ	-	-	-	-
24.КНП ЗАПОРІЗЬКИЙ ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МСД №1	-	-	-	-
25.КНП ЗАПОРІЗЬКИЙ ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МСД №5	-	-	-	-
26. КНП МІСЬКА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ №1	-	-	-	-
27. КНП МІСЬКА ЛІКАРНЯ №1	-	-	-	-
28. КНП МІСЬКА ЛІКАРНЯ №4	-	-	-	-
29. КНП МІСЬКА ЛІКАРНЯ №7	-	-	-	-
30. КНП ПОЛОГОВИЙ БУДИНОК №3	-	-	-	-
31.КНП.СТОМАТОЛОГІЧНА ПОЛІКЛІНІКА №1	-	-	-	-
32.КНП ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МСД №2	-	-	-	-
33.КНП ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МСД №4	-	-	-	-
34. КП ВРЕЖО №7	924,65	338,35	-	-
35. КП ЗАПОРІЖРЕМСЕРВІС	10174,73	10174,73	979,38	979,38

36.КЗ ІАЦ МЕДИЧНОЇ СТАТ. ДЕПАРТАМЕНТУ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я	-	-	-
37.КЗ ЦЕНТР СОЦІАЛЬНОЇ ПІДПРИМКИ «ЗАТИШНА ДОМІВКА»	1200,77	-	-
38.РАЙ.АДМІНІСТРАЦІЯ ЗМР ПО КОМУНАРСЬКОМУ РАЙОНУ	3166,01	3166,01	-

Операції купівлі-продажу з пов'язаними сторонами здійснюються за звичайними цінами, переважно такими ж, як і з непов'язаними постачальниками та покупцями. Непогашені заборгованості на кінець року є незабезпеченими, безвідсотковими. Розрахунки здійснюються в грошових коштах. Не було надано чи отримано жодних гарантій відносно дебіторської чи кредиторської заборгованості з пов'язаними сторонами.

17. Виплати основному управлінському персоналу

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

	<u>31.03.2022р.</u>	<u>31.03.2021р.</u>
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Поточні виплати	1 509	1 505
Виплати при звільненні	-	-
Виплати по закінченню трудової діяльності	-	-
Платежі на основі акцій	-	-
Інші довгострокові виплати	-	-

18. Претензійно-позовна робота

Станом на 31.03.2022 р. заборгованість споживачів – фізичних осіб, за якою справи передано до суду складає 75 902 тис.грн.

Заборгованість споживачів – юридичних осіб, за якою справи передано до суду – 40 700 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.

19. 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 2022р» передбачені заходи з підвищення екологічної безпеки та охорони навколишнього середовища, а також заходи зі зниження питомих витрат, втрат ресурсів.

Відповідно до Закону України «Про охорону атмосферного повітря» та Дозволів на викиди забруднюючих речовин, Підприємством забезпечується проведення контролю граничнодопустимих викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря від стаціонарних джерел викидів, та контролю вмісту забруднюючих речовин на межі санітарно-захисної зони. Крім того, впроваджується затверджений план «Заходів щодо скорочення викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря від стаціонарних джерел ЦОС-1, ЦОС-2».

Середовище діяльності та ризики, притаманні Україні

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

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

В результаті довготривалого терміну експлуатації обладнання, заірра 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.

24 лютого 2022 року у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України Указом Президента України № 64/2022 введено воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб.

Указом Президента України від 14 березня 2022 року № 133/2022 строк дії воєнного стану в Україні продовжено з 05 години 30 хвилин 26 березня 2022 року строком на 30 діб.

Указом Президента України від 18 квітня 2022 року № 259/2022 строк дії воєнного стану в Україні продовжено з 05 години 30 хвилин 25 квітня 2022 року строком на 30 діб.

Підприємство не проводило коригування фінансової звітності в зв'язку з цим фактом. Як вплине війна на роботу Підприємства у 2022 році на даний момент достовірно спрогнозувати неможливо.

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

Генеральний директор



Андрій Шаповал

Головний бухгалтер



Ніна Ступенко



