

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2022	07	01
03327121		
UA23060070010595678		
150		
36.00		

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ВОДОКАНАЛ"**

Територія **ЗАПОРІЗЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство**

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

Середня кількість працівників <sup>2</sup> **2 663**

Адреса, телефон **вулиця Святого Миколая, буд. 61, Олександрівський р-н, м. ЗАПОРІЖЖЯ, ЗАПОРІЗЬКА обл., 0612711204**  
**69002**

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ

за КОПФГ

за КВЕД

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 **30 червня 2022** р.

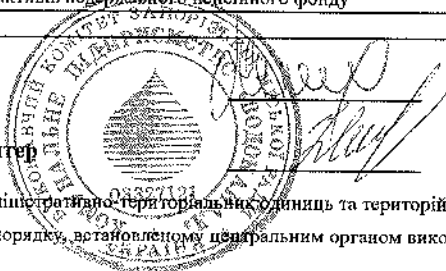
Форма №1 Код за ДКУД: **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	141 684	141 666
первісна вартість	1001	141 760	141 726
накопичена амортизація	1002	76	60
Незавершені капітальні інвестиції	1005	30 532	23 238
Основні засоби	1010	1 797 635	1 772 709
первісна вартість	1011	2 015 182	2 025 462
знос	1012	217 547	252 753
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	-	-
Відетровані податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відетровані аквізиторські витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>1 970 784</b>	<b>1 938 546</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	20 166	23 560
виробничі запаси	1101	20 166	23 094
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	466
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити встрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	104 305	186 434
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	5 730	10 982
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	12 161
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	20 966	26 829
готівка	1166	1	1
рахунки в банках	1167	20 965	26 828
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	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>170 884</b>	<b>259 966</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>2 141 668</b>	<b>2 198 512</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (цйновий) капітал	1400	149 955	149 955
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	789 868	778 060
Додатковий капітал	1410	369 007	366 974
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (испокритий збиток)	1420	530 032	615 826
Неоплачений капітал	1425	( 5 )	( 5 )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>1 838 857</b>	<b>1 910 810</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
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	-
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	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>120 131</b>	<b>119 923</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
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	8 630
розрахунками з бюджетом	1620	15 943	27 961
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	9 860
розрахунками зі страхування	1625	4 554	3 951
розрахунками з оплати праці	1630	19 236	16 211
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	19 845	19 460
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	24 789	23 256
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	52 545	64 621
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>182 680</b>	<b>167 779</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
	1700	-	-
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>			
	1800	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>2 141 668</b>	<b>2 198 512</b>

Керівник



Головний бухгалтер

Шановал Андрій Андрійович

Ступенко Ніна Іванівна

<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

<sup>2</sup> Визначається в порядку, визначеному центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ВОДОКАНАЛ"**Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	07	01
03327121		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за I Півріччя 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	449 331	430 906
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</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	( 434 753 )	( 405 592 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	14 578	25 314
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	117 034	44 755
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	( 19 485 )	( 19 231 )
Витрати на збут	2150	( 10 821 )	( 20 211 )
Інші операційні витрати	2180	( 1 730 )	( 1 672 )
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	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	99 576	28 955
збиток	2195	( - )	( - )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	4 844	5 342
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( 50 )	( 40 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 8 988 )	( 3 390 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	95 382	30 867
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(21 327)	(8 964)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	74 055	21 903
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	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>74 055</b>	<b>21 903</b>

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	139 215	123 069
Витрати на оплату праці	2505	213 999	206 859
Відрахування на соціальні заходи	2510	47 320	45 632
Амортизація	2515	35 289	37 039
Інші операційні витрати	2520	30 966	34 107
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>466 789</b>	<b>446 706</b>

**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



Шаловал Андрій Андрійович

Ступенко Ніна Іванівна

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за I Півріччя 2022 р.**

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	464 427	502 902
Повернення податків і зборів	3005	13	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	107 966	29 295
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	1 220	235
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	460	349
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	5 905	5 172
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 107 262 )	( 79 627 )
Праці	3105	( 181 566 )	( 172 354 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 49 289 )	( 47 269 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 111 094 )	( 113 354 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 10 700 )	( 8 045 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 39 954 )	( 48 165 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 60 440 )	( 57 143 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 117 001 )	( 92 986 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 303 )	( 217 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 581 )	( 283 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( 4 178 )	( 6 393 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>8 717</b>	<b>25 470</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
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	860	15 076

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
несоборотних активів	3260	( 3 664 )	( 39 974 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-2 804</b>	<b>-24 898</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	22 976	19 243
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	843	3 537
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	22 976	19 243
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 50 )	( 923 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 843 )	( 2 654 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-50</b>	<b>-40</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>5 863</b>	<b>532</b>
Залишок коштів на початок року	3405	20 966	14 849
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	26 829	15 381

Керівник

Шаповал Андрій Андрійович

Головний бухгалтер

Ступенко Ніна Іванівна



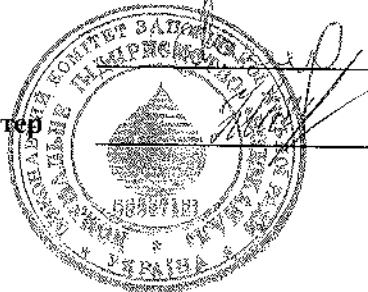
*Handwritten signature*



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(11 808)	(2 033)	-	11 808	-	-	(2 033)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	(11 808)	(2 033)	-	85 863	-	-	72 022
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	149 955	778 060	366 974	-	615 826	(5)	-	1 910 810

Керівник

Головний бухгалтер



Шаповал Андрій Андрійович

Ступенко Ніна Іванівна

*Handwritten signature*



**ІНШІ ПРИМІТКИ  
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ВОДОКАНАЛ»**

За 1 півріччя 2022 р.

(в тисячах гривень, якщо не вказано інакше)

**Короткий опис основної діяльності підприємства**

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

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

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

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

На 30.06.2022 р середня кількість працівників складає 2 683 осіб.

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

Згідно Статуту власником КП «Водоканал» є територіальна громада міста Запоріжжя в особі Запорізької міської ради. У своїй діяльності підприємство підзвітне та підконтрольне власнику – Запорізькій міській раді, підпорядковується Департаменту з управління житлово-комунальним господарством Запорізької міської ради. Ліцензування діяльності здійснює Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП).

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

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

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

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

## **1. Основа підготовки звітності**

Фінансова звітність за період, що закінчився 30 червня 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 30 липня 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 зажадати в майбутньому істотних коригувань до балансової вартості активу або зобов'язання, щодо яких приймаються подібні припущення та оцінки.

### ***Оцінка фінансових інвестицій***

У випадках, коли справедлива вартість фінансових активів і фінансових зобов'язань, визначених у звіті про фінансовий стан, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки, 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. Грошові потоки, які є незначними за вартістю не дисконтуються, оскільки вплив дисконтування є несуттєвим.

## **Судові розгляди**

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

## **Податки та інші обов'язкові платежі в бюджет**

Щодо інтерпретації складного податкового законодавства, змін у податковому законодавстві, а також сум і термінів отримання майбутнього 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 фінансової звітності.

## **2. Опис важливих аспектів облікової політики**

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

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

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

### *Нематеріальні активи*

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

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

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

### *Основні засоби*

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

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

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

Переоцінка здійснюється з достатньою частотою для забезпечення впевненості в тому, що справедлива вартість переоціненого активу не відрізняється істотно від його балансової вартості. Переоцінка об'єктів основних засобів відображається шляхом виключення з вартості активу, що амортизується, суми накопиченої амортизації на дату переоцінки, з перерахунком балансової вартості до розміру переоціненої вартості активу. Сума дооцінки (збільшення балансової вартості) основних засобів включається до складу капіталу у дооцінках. Сума дооцінки (збільшення балансової вартості) основних засобів у межах попередньої уцінки, що була відображена у складі витрат, включається до складу доходів звітної 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 звітної 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:

<b>Групи основних засобів</b>	<b>Термін корисного використання</b>
Будівлі та споруди	Від 15 років
Передавальні пристрої	Від 10 років
Машини та обладнання	Від 5 років
Транспортні засоби	Від 5 років
Інші основні засоби	Від 4 років

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

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

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

### ***Визнання фінансових інструментів***

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

#### *Первісне визнання та подальша оцінка фінансових інструментів*

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

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

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

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

#### *Зменшення корисності фінансових активів*

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

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

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

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

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

Оцінка очікуваних кредитних збитків відображає різницю між контрактними грошовими потоками відповідно до умов договору та всіх грошових потоків, що Підприємство очікує отримати. Потім збиток дисконтується з наближенням до первісної ефективної процентної ставки активу.

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

#### *Списання*

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

#### **Визнання доходу**

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

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

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

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

#### **Витрати**

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

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

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

коефіцієнту розподілення.

До виробничої собівартості послуг включаються:

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

### **Оренда**

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

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

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

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

### **Дебіторська заборгованість**

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

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

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

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

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

Для визначення резерву застосовується коефіцієнт неоплат за кожною групою:

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

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 30.06.2022р. 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 півріччя 2022 та півріччя 2021 років були наступними:

<i>Півріччя 2022 р.</i>	<i>Будівелі</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>
<b>Первісна вартість / переоцінена сума, за мінусом резерву</b>						
На 1 січня 2022 р.	169 116	79 236	96 243	1 670 587	30 532	2 045 714
Надходження	997	756	43	8588	1 924	12 308
Переведення	-	5	-	(26)	-	(21)
Вибуття	-	(83)	-	-	(9 218)	(9 301)
На 30 червня 2022 р.	170 113	79 914	96 286	1 679 149	23 238	2 048 700
<b>Накопичений знос</b>						
На 1 січня 2022 р.	(9 962)	(25 775)	(21 673)	(160 137)	-	(217 547)
Амортизаційні відрахування	(1 751)	(3 914)	(4 401)	(25 205)	-	(35 271)
Вибуття	-	(58)	-	(11)	-	(47)
На 30 червня 2022 р.	(11 713)	(29 635)	(26 074)	(185 331)	-	(252 753)
<b>Залишкова вартість</b>						
На 1 січня 2022	159 154	53 461	74 570	1 510 450	-	1 797 635
На 30 червня 2022р.	158 400	50 279	70 212	1 493 818	-	1 772 709

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

#### 4. Нематеріальні активи

Рух нематеріальних активів протягом півріччя 2022 та півріччя 2021 років був наступним:

	Патенти та ліцензії	Програмне забезпечення	Інші нематеріальні активи	Всього
<i>Півріччя 2022 р.</i>				
Первісна вартість				
На 1 січня 2022 р.	141 454	73	233	141 760
Надходження			(34)	(34)
Вибуття			199	141 726
На 30 червня 2022 р.	141 454	73	199	141 726
Накопичений знос				
На 1 січня 2022 р.	(1)	(17)	(58)	(76)
Амортизаційні відрахування		(5)	(13)	(18)
Вибуття			34	34
На 30 червня 2022 р.	(1)	(22)	(37)	(60)
Залишкова вартість				
На 1 січня 2022 р.	141 453	56	175	141 684
На 30 червня 2022 р.	141 453	51	162	141 666

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

У складі нематеріальних активів станом на 30.06.2022 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 30.06.2022р. відсутні.

#### 5. Інші фінансові інвестиції (рядок 1030)

Станом на 30.06.2022 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 30 червня 2022 та 2021 рр.

№ рахунку	Назва статті	30.06.2022	30.06.2021
201	Сировина і матеріали	9 752	9 432
203	Паливо	1 176	1 551
205	Будівельні матеріали	712	1 124
207	Запчастини	10 035	8 638
209, 220, 289	Транспортно-заготівельні витрати, інші матеріали	1 885	934
	ВСЬОГО	23 560	21 679

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

	30.06.2022	30.06.2021
	тис. грн.	тис. грн.
Торговельна дебіторська заборгованість	447 910	353 573
Резерв під сумнівну заборгованість (Примітка <b>Ошибка! Источник ссылки не найден.</b> )	(261 476)	(132 858)
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги разом (рядок 1125)	<u>186 434</u>	<u>220 715</u>

Станом на 30.06.2021 року в складі торгової дебіторської заборгованості по населенню присутня заборгованість фізичних осіб в сумі 363 519 тис. грн., з них 62 223 тис. грн. заборгованість строк сплати по якій не настав. Прострочена заборгованість населення складає 301 296 тис. грн. з них 77 760 тис. грн. заборгованості по яким справи передано до суду та 24 925 тис. грн. заборгованості строк непогашення яких складає більш ніж 3 роки та які неохоплені судовими позовами.

Далі наведено аналіз по термінах торговельної дебіторської заборгованості (чиста балансова вартість за вирахуванням резерву) станом на 30 червня 2022 та 2021 років:

	30.06.2022	30.06.2021
	тис. грн.	тис. грн.
Поточна (балансова)	78 971	71 790
Прострочена (балансова) всього, з неї	107 463	148 925
До 1 місяця	28 843	18 283
Від 1 до 3 місяців	25 300	23 233
Від 3 до 6 місяців	11 838	24 343
Від 6 до 12 місяців	11 741	36 731
Від 12 до 18 місяців	9 778	23 313
Від 18 до 36 місяців	8 884	16 166
Від 36 місяців та більше	11 079	6 856
Резерв під сумнівну заборгованість (термін від 18 місяців та більше) (Примітка <b>Ошибка! Источник ссылки не найден.</b> )	(261 476)	(132 858)
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги разом (рядок 1125)	<u>186 434</u>	<u>220 715</u>

## 8. Аванси видані (рядок 1130)

Аванси видані на 30 червня складали:

	<u>2022 р.</u>	<u>2021 р.</u>
Аванси видані за природний газ	31	37
Аванси за електричну енергію	6 501	5 451
Аванси за послуги інші	1 257	1 297
Аванси видані за матеріали та запасні частини	3 193	35
	<b><u>10 982</u></b>	<b><u>6 820</u></b>

## 9. Грошові кошти (1165)

Станом на 30 червня 2022 та 2021 років грошові кошти представлені коштами на поточних рахунках, що розміщені в українських банках.

	<u>2022 р.</u>	<u>2021 р.</u>
Грошові кошти на банківських рахунках у гривнях	26 828	15 368
Грошові кошти у касі	1	13
	<b><u>26 829</u></b>	<b><u>15 381</u></b>

Станом на 30.06.2022 року ніяких обмежень щодо використання грошових коштів не має.

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

	<u>30.06.2022 р.</u>	<u>30.06.2021 р.</u>
Відстрочені податкові зобов'язання (ВПЗ) (рядок 1500)	119 923	143 304
	<b><u>119 923</u></b>	<b><u>143 304</u></b>

Інші довгострокові зобов'язання:

	<u>30.06.2022 р.</u>	<u>30.06.2021 р.</u>
Зобов'язання за фінансовим лізингом	-	2 202
	-	<b><u>2 202</u></b>

Довгострокові забезпечення:

	<u>30.06.2022 р.</u>	<u>30.06.2021 р.</u>
Забезпечення відшкодування виплат за пільговими пенсіями	-	542
	-	<b><u>542</u></b>

## 11. Поточні забезпечення (1660)

Станом на 30 червня поточні забезпечення складали:

	<u>2022 р.</u>	<u>2021 р.</u>
забезпечення на виплату відпусток працівникам	22 249	17 914
забезпечення на виплату премій	731	70
забезпечення на лізингові платежі	276	1 021
	<b><u>23 256</u></b>	<b><u>19 005</u></b>

## 12. Кредиторська заборгованість (зобов'язання)

Станом на 30 червня поточна кредиторська:

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

	<u>2022 р.</u>	<u>2021 р.</u>
за електроенергію	835	584
за теплову енергію	2 481	2
за ремонтно-будівельні роботи	680	4 296
за воду	-	127
за газ	-	0
за послуги	379	502
за паливо	81	1 541
засувки	1 311	5 362
будівельні матеріали	-	226
реагенти	120	5 760
автозапчастини	188	564
спецодяг	719	1 188
труби, фасонні вироби	889	1 704
електротовари	50	1 057
метал	-	2 267
оргтехніка, запчастини	3	98
насоси, обладнання	218	605
автомобілі та спецтехніка	-	2 151
інша	696	1 067
	<b>8 650</b>	<b>29 101</b>

- кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1620)

	<u>2022 р.</u>	<u>2021 р.</u>
Податок з доходів фізичних осіб	3 124	2 709
Військовий збір	262	227
Податок на додану вартість	7 247	7 060
Спец водокористування	4 858	4 474
Податок на землю	291	206
Екологічний податок	2 319	1 338
Податок на прибуток	9 860	2 366
	<b>27 961</b>	<b>18 380</b>

- розрахунки зі страхування (рядок 1625)

**3 951**                      **3 360**

- розрахунки з оплати праці (рядок 1630)

**16 211**                      **14 920**

- заборгованість за одержаними авансами (рядок 1635)

**19 460**                      **19 156**

- інші поточні зобов'язання (рядок 1690)

	<u>2022 р.</u>	<u>2021 р.</u>
Податок на додану вартість (касовий метод)	64 248	48 975
Скид понаднормативних забруднень	14	93
Розрахунки з підзвітними особами	5	5
Інші кредитори	351	637
	<b>64 621</b>	<b>49 710</b>

Непередбачених зобов'язань станом 30.06.2022 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 30.06.2022 складає 778 060 тис. грн.

#### Нерозподілений прибуток (Непокритий збиток)

Нерозподілений прибуток в Балансі (Звіті про фінансовий стан) станом на 30.06.2022 року склав 615 826 тис. грн.

За результатами господарської діяльності за 1 півріччя 2022 рік прибуток Підприємства склав 74 055 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)

	30.06.2022 р.	30.06.2021 р.
Доходи від реалізації послуг водопостачання	261 456	263 195
Доходи від реалізації послуг водовідведення	151 857	152 728
Доходи від реалізації послуг водопостачання (оптова)	15 469	12 248
Доходи від реалізації послуг водовідведення (оптова)	335	271
Доходи від реалізації послуг абонентського обслуговування - водопостачання	10 258	-
Доходи від реалізації послуг абонентського обслуговування - водовідведення	8 517	-
Доходи від реалізації послуг (розробки проекту)	287	453
Доходи від реалізації послуг з ремонту водомірів	445	948
Доходи від реалізації електроенергії	332	456
Доходи від надання інших послуг	375	607
	<b>449 331</b>	<b>430 906</b>

#### Собівартість реалізації (рядок 2050)

	30.06.2022 р.	30.06.2021 р.
Сировина та матеріали	18 220	22 476
Паливо	14 299	9 318
Електроенергія	96 925	70 194

Оплата праці	184 795	168 109
ЄСВ	40 890	37 062
Ремонт, обслуговування	19 718	41 684
Супроводження ПЗ	339	-
Заходи з охорони праці	665	-
Амортизація	34 549	36 232
Охорона об'єктів	4 677	4 201
Податки і збори	18 111	14 268
Інше	1 565	2 048
	<b>434 753</b>	<b>405 592</b>

#### Інші операційні доходи (рядок 2120)

	<u>30.06.2022 р.</u>	<u>30.06.2021 р.</u>
Дохід від реалізації матеріалів	109	780
Доходи від оренди	313	275
Отримані штрафи, пені, неустойки	788	1 871
Доходи від безкоштовно отриманих оборотних активів	109 004	33 083
Відшкодування раніше списаних активів	202	1 347
Плата за скидання понаднормативних забруднень	5 389	5 633
Доходи від простроченої кредиторської заборгованості	367	53
Відсотки на залишки на поточних рахунках	460	349
Інше	402	1 364
	<b>117 034</b>	<b>44 755</b>

#### Адміністративні витрати (рядок 2130)

	<u>30.06.2022 р.</u>	<u>30.06.2021 р.</u>
Паливо	157	151
Електроенергія, опалення	632	266
Оплата праці	13 855	12 638
ЄСВ	3 015	2 792
Амортизація	348	363
Судові витрати, юридичні послуги	597	1 961
Ремонт, обслуговування	320	276
Обслуговування ПЗ	123	250
Інше	438	534
	<b>19 485</b>	<b>19 231</b>

#### Витрати на збут (рядок 2150)

	<u>30.06.2022 р.</u>	<u>30.06.2021 р.</u>
Паливо	3	5
Електроенергія, опалення	297	201
Оплата праці	8 020	14 974
ЄСВ	1 805	3 335
Амортизація	48	94
Банківські послуги	25	112
Оренда	22	0
Обслуговування ПЗ	314	583
Друк і доставка рахунків	117	
Інше	170	907
	<b>10 821</b>	<b>20 211</b>



**Інші операційні витрати (рядок 2180)**

	<u>30.06.2022 р.</u>	<u>30.06.2021 р.</u>
<i>Собівартість реалізованих запасів</i>	15	118
<i>Безнадійна заборгованість, резерв</i>	4	78
<i>Штрафи, пені</i>	28	
<i>Нестачі і втрати</i>	332	
<i>Амортизація</i>	345	17
<i>Оплата праці</i>	401	85
<i>ЄСВ</i>	90	349
<i>Ремонти та обслуговування</i>	28	471
<i>Автомобільні послуги</i>	255	
<i>Інше</i>	232	554
	<u>1 730</u>	<u>1 672</u>

**Інші доходи (рядок 2240)**

	<u>30.06.2022 р.</u>	<u>30.06.2021 р.</u>
<i>Доходи від безкоштовно отриманих необоротних активів</i>	4 826	5 214
<i>Інше</i>	18	128
	<u>4 844</u>	<u>5 342</u>

**Фінансові витрати (рядок 2250)**

	<u>30.06.2022 р.</u>	<u>30.06.2021 р.</u>
<i>відсотки за користуванням овердрафтом</i>	50	40
	<u>50</u>	<u>40</u>

**Інші витрати (рядок 2270)**

	<u>30.06.2022 р.</u>	<u>30.06.2021 р.</u>
<i>Списання необоротних активів</i>	973	274
<i>Оплата середнього заробітку працівникам призваним на строкову військову службу</i>	4 716	1 615
<i>ЄСВ</i>	1 038	
<i>Бюджету за реалізований металобрухт</i>	109	765
<i>Передавання майна за рішенням ЗМР</i>	1 995	686
<i>Інше</i>	157	50
	<u>8 988</u>	<u>3 390</u>

**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>півріччя 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	276 925	152 192	20 214	449 331
Інші операційні доходи	46 675	25 404	44 955	117 034
Інші доходи	0	0	4 844	4 844
<b>Усього доходів</b>	<b>323 600</b>	<b>177 596</b>	<b>70 013</b>	<b>571 209</b>
Собівартість реалізованих послуг	(262 271)	(148 265)	(24 217)	(434 753)
Адміністративні витрати	(11 686)	(6 631)	(1 168)	(19 485)
Витрати на збут	(7 001)	(3 820)	-	(10 821)
Інші операційні витрати	(261)	(149)	(1 320)	(1 730)
Фінансові витрати	(32)	(18)	-	(50)
Інші витрати	-	-	(8 988)	(8 988)
<b>Усього витрат</b>	<b>(281 251)</b>	<b>(158 883)</b>	<b>(35 693)</b>	<b>(475 827)</b>
<b>Фінансовий результат діяльності до оподаткування</b>	<b>42 349</b>	<b>18 713</b>	<b>34 320</b>	<b>95 382</b>
Податок на прибуток	9 693	4 457	7 177	(21 327)
<b>Фінансовий результат діяльності Підприємства</b>	<b>32 656</b>	<b>14 256</b>	<b>27 143</b>	<b>74 055</b>

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

## 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.

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

Найменування підприємства	Продажі за 1 півріччя		Покупки за 1 півріччя	
	2022	2021	2022	2021
АРХІВНЕ УПРАВЛІННЯ ЗМР	161.57	0.00		
ВИКОНАВЧИЙ КОМПІТЕТ ЗМР	45 649.07	59 706.33		
ДЕПАРТАМЕНТ З УПРАВЛІННЯ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНИМ ГОСПОДАРСТВОМ ЗМР	3 084.61	3 327.57		
ДЕПАРТАМЕНТ ІНФРАСТРУКТУРИ ТА БЛАГОУСТРОЮ ЗМР	2 194.80	1 984.93		
ДЕПАРТАМЕНТ КУЛЬТУРИ І ТУРИЗМУ ЗМР	50 617.55	47 827.49		
ДЕПАРТАМЕНТ НАДАННЯ АДМІНІСТРАТИВНИХ ПОСЛУГ ТА РОЗВИТКУ ПІДПРИЄМЦТВА ЗМР	4 643.11	7 026.70		
ДЕПАРТАМЕНТ ОСВІТИ І НАУКИ ЗМР	58 566.57	31 145.14		
ДЕПАРТАМЕНТ РЕЄСТРАЦІЙНИХ ПОСЛУГ ЗМР	4 555.13	5 749.68		
ДЕПАРТАМЕНТ ФІНАНСОВОЇ ТА БЮДЖЕТНОЇ ПОЛІТИКИ ЗМР	3 281.87	3 884.87		
ЗАПОРІЗЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО МІСЬКОГО ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТУ "ЗАПОРІЖЕЛЕКТРОТРАНС"	442 290.00	387 688.56		
ЗАПОРІЗЬКИЙ БАГАТОПРОФІЛЬНИЙ ЛІЦЕЙ №99 ЗМР ЗАПОРІЗЬКОЇ ОБЛАСТІ	27 431.83	25 589.10		
КОМБІНАТ КОМУНАЛЬНИХ ПІДПРИЄМСТВ ЖОВТНЕВОГО РАЙОНУ	0.00	704.35		
КОМУНАЛЬНА УСТАНОВА "ЗАВОДСЬКИЙ РАЙОННИЙ ФІЗКУЛЬТУРНО-СПОРТИВНИЙ КОМПЛЕКС"	42 379.77	40 477.78		
КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІСЬКА ЛІКАРНЯ №10" ЗМР	349 696.90	352 503.16	-	260 471.
КНП "ЗАПОРІЗЬКИЙ ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНИТАРНОЇ ДОПОМОГИ № 5"	57 939.69	45 444.24		
КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗАПОРІЗЬКИЙ ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНИТАРНОЇ ДОПОМОГИ №1"	49 228.85	54 874.30		
КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІСЬКА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ №1" ЗМР	57 030.75	81 808.67		
КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІСЬКА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ №5" ЗМР	553 265.51	551 894.70		
КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІСЬКА ЛІКАРНЯ №1" ЗМР	175 243.15	234 096.95		
КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІСЬКА ЛІКАРНЯ №2" ЗМР	70 878.89	59 253.21		
КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІСЬКА ЛІКАРНЯ №3" ЗМР	119 285.00	106 985.30		
КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІСЬКА ЛІКАРНЯ №4" ЗМР	142 456.32	123 138.33		
КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІСЬКА ЛІКАРНЯ №6" ЗМР	215 775.23	294 538.00		
КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІСЬКА	392 065.34	317 118.53		

ЛІКАРНЯ №7" ЗМР				
КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІСЬКА ЛІКАРНЯ №8" ЗМР	65 519.22			
КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІСЬКА ЛІКАРНЯ ЕКСТРЕНОЇ ТА ШВИДКОЇ МЕДИЧНОЇ ДОПОМОГИ" ЗМР	866 472.19	643 837.96		
КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПОЛОГОВИЙ БУДИНОК № 4"ЗМР	70 576.03	77 088.43		
КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПОЛОГОВИЙ БУДИНОК №3" ЗМР	150 548.84	154 142.91		
КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПОЛОГОВИЙ БУДИНОК №9" ЗМР	81 976.09	78 916.99		
КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СТОМАТОЛОГІЧНА ПОЛІКЛІНІКА № 6" ЗМР	9 538.08	10 418.92		
КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СТОМАТОЛОГІЧНА ПОЛІКЛІНІКА №1" ЗМР	13 303.31	20 578.58		
КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СТОМАТОЛОГІЧНА ПОЛІКЛІНІКА №2" ЗМР	12 759.58	17 324.96		
КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СТОМАТОЛОГІЧНА ПОЛІКЛІНІКА №3"ЗМР	16 778.40	22 995.98		
КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СТОМАТОЛОГІЧНА ПОЛІКЛІНІКА №7"ЗМР	16 240.48	24 757.01		
КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНИТАРНОЇ ДОПОМОГИ №2"	79 191.97	50 411.40		
КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНИТАРНОЇ ДОПОМОГИ №4"	13 460.20	18 085.20		
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО " ЗАПОРІЗЬКА МІСЬКА ДРУКАРНЯ "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГ"	7 050.00	15 095.79	15 705.00	11 268.0
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО " НАРКУВАННЯ "	330.97	796.57		
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО " УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛЬНОГО БУДІВНИЦТВА "	12 245.84	15 095.79		
КП "ВИРОБНИЧЕ РЕМОНТНО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ ЖИТЛОВЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ № 7"	1 003.98	1 860.93		
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ ЛІНІЙНЕ УПРАВЛІННЯ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ"	119 847.08	105 217.29	1 526 672.00	
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗАПОРІЖРЕМСЕРВІС" ЗМР	68 621.94	58 510.71	5 876.28	2 876.2
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗАПОРІЖРИНОК"	137 112.19	149 739.22		
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗАПОРІЗЬКЕ МІСЬКЕ ІНВЕСТИЦІЙНЕ АГЕНТСТВО"	4 072.40	4 896.64		
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІЖНАРОДНИЙ АЕРОПОРТ ЗАПОРІЖСЬКА"	123 443.19	117 179.07		
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІСЬКА СТОМАТОЛОГІЧНА ПОЛІКЛІНІКА № 5"	4 950.81	7 436.02		
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІСЬКИЙ ФУТБОЛЬНИЙ КЛУБ "МЕТАЛУРГ"	158 191.96	189 620.31		
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МУНІЦИПАЛЬНА ТЕЛЕВІЗІЙНА МЕРЕЖА "	3 116.78	3 538.41		
КП "НАШЕ МІСТО" ЗАПОРІЗЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ	292 791.55	307 371.66	26 203.13	8 167.1
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПОБУТОВИК" ЗАПОРІЗЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ	6 237.63	17 016.99		
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПРИМУЛА"	44 254.93	42 367.48		
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТИТАН"	84 291.84	130 501.66		
КП "ЦЕНТР УПРАВЛІННЯ ІНФОРМАЦІЙНИМИ ТЕХНОЛОГІЯМИ"	15 296.41	16 444.87	122 712.00	103 992.
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЦЕНТРАЛЬНИЙ ПАРК КУЛЬТУРИ ТА ВІДПОЧИНКУ "ДУБОВИЙ ГАЙ"	2 703.10	12 035.41		
КП ЕЛЕКТРОМЕРЕЖ ЗОВНІШНЬОГО ОСВІТЛЕННЯ "ЗАПОРІЖСЬКІСВІТЛО"	14 117.11	14 358.48	1 991.58	634.90
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІСЬКА ЛІКАРНЯ №9" ЗАПОРІЗЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ	472 291.38	410 906.90		
КОМУНАЛЬНЕ РЕМОНТНО-БУДІВЕЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗЕЛЕН-БУД"	87 212.54	77 586.10	19 127.91	51 528.0

КЗ "ЦЕНТР СОЦІАЛЬНОЇ ПІДТРИМКИ ДІТЕЙ ТА СІМЕЙ "ЗАТИПНА ДОМІВКА" ЗМР	7 682.01	9 636.11		
КОНЦЕРН "МІСЬКІ ТЕПЛОВІ МЕРЕЖІ"	74 757 578.17	94 508 836.90	6 873 123.91	2 630 694.6
МІСЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ОСНОВАНІЄ"	1 390.04	732.75		
ПОЗАШКІЛЬНИЙ НАВЧАЛЬНИЙ ЗАКЛАД "ДИТЯЧИЙ ПАРК "ЗАПОРІЗЬКИЙ МІСЬКИЙ БОТАНІЧНИЙ САД" ЗМР ЗАПОРІЗЬКОЇ ОБЛАСТІ	10 273.00	7 698.49		
РАЙОННА АДМІНІСТРАЦІЯ ЗМР ПО ВОЗНЕСЕНІВСЬКОМУ РАЙОНУ	4 722.04	4 805.60		
РАЙОННА АДМІНІСТРАЦІЯ ЗМР ПО ДНІПРОВСЬКОМУ РАЙОНУ	15 074.56	8 554.81		
РАЙОННА АДМІНІСТРАЦІЯ ЗАПОРІЗЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ПО ЗАВОДСЬКОМУ РАЙОНУ	7 171.54	5 026.94		
РАЙОННА АДМІНІСТРАЦІЯ ЗМР ПО КОМУНАРСЬКОМУ РАЙОНУ	24 128.96	19 724.26		
РАЙОННА АДМІНІСТРАЦІЯ ЗМР ПО ОЛЕКСАНДРІВСЬКОМУ РАЙОНУ	7 660.67	7 721.80		
РАЙОННА АДМІНІСТРАЦІЯ ЗМР ПО ШЕВЧЕНКІВСЬКОМУ РАЙОНУ	9 574.54	11 216.96		
СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗАПОРІЗЬКА РИТУАЛЬНА СЛУЖБА"	34 292.90	33 237.72		
ТВО ВОЗНЕСЕНІВСЬКОГО РАЙОНУ ДЕПАРТАМЕНТУ ОСВІТИ І НАУКИ ЗМР	588 367.49	722 170.62		
ТВО ДНІПРОВСЬКОГО РАЙОНУ ДЕПАРТАМЕНТУ ОСВІТИ І НАУКИ ЗМР	590 799.91	792 077.17		
ТВО ЗАВОДСЬКОГО РАЙОНУ ДЕПАРТАМЕНТУ ОСВІТИ І НАУКИ ЗМР	183 191.47	288 306.32		
ТВО КОМУНАРСЬКОГО РАЙОНУ ДЕПАРТАМЕНТУ ОСВІТИ І НАУКИ ЗМР	784 795.75	1 018 181.04		
ТВО ОЛЕКСАНДРІВСЬКОГО РАЙОНУ ДЕПАРТАМЕНТУ ОСВІТИ І НАУКИ ЗМР	420 241.51	450 445.33		
ТВО ХОРТИЦЬКОГО РАЙОНУ ДЕПАРТАМЕНТУ ОСВІТИ І НАУКИ ЗМР	529 925.57	670 903.34		
ТВО ШЕВЧЕНКІВСЬКОГО РАЙОНУ ДЕПАРТАМЕНТУ ОСВІТИ І НАУКИ ЗМР	745 388.69	842 592.42		
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВЕЛЬГУМ-ЗАПОРІЖСЬКА"	44 460.83	47 464.21	93 687.86	86 874.6
УПРАВЛІННЯ З ПИТАНЬ ПОНЕРЕДЖЕННЯ НАДЗВИЧАЙНИХ СИТУАЦІЙ ТА ЦИВІЛЬНОГО ЗАХИСТУ НАСЕЛЕННЯ ЗМР	1 271.31	1 945.52		
УПРАВЛІННЯ СОЦІАЛЬНОГО ЗАХИСТУ НАСЕЛЕННЯ ЗМР ПО ВОЗНЕСЕНІВСЬКОМУ РАЙОНУ	5 982.21	4 554.95		
УПРАВЛІННЯ СОЦІАЛЬНОГО ЗАХИСТУ НАСЕЛЕННЯ ЗМР ПО ДНІПРОВСЬКОМУ РАЙОНУ	5 922.38	5 784.13		
УПРАВЛІННЯ СОЦІАЛЬНОГО ЗАХИСТУ НАСЕЛЕННЯ ЗМР ПО ЗАВОДСЬКОМУ РАЙОНУ	3 697.73	3 873.29		
УПРАВЛІННЯ СОЦІАЛЬНОГО ЗАХИСТУ НАСЕЛЕННЯ ЗМР ПО ХОРТИЦЬКОМУ РАЙОНУ	5 266.30	4 192.43		
УПРАВЛІННЯ СОЦІАЛЬНОГО ЗАХИСТУ НАСЕЛЕННЯ ЗМР ПО ШЕВЧЕНКІВСЬКОМУ РАЙОНУ	7 431.62	6 307.90		
ДЕПАРТАМЕНТ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я ЗМР	3 305.89	4 035.36		
КОМУНАЛЬНИЙ ЗАКЛАД "ІНФ.-АНАЛІТ. ЦЕНТР МЕД. СТАТИСТИКИ ДЕПАРТАМЕНТУ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я ЗМР"	0.00	696.35		

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

Найменування підприємства	Заборгованість пов'язаних сторін		Заборгованість перед пов'язаними сторонами	
	2022	2021	2022	2021
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ ЗМР	5 985.65	9 353.02		
ДЕПАРТАМЕНТ З УПРАВЛІННЯ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНИМ ГОСПОДАРСТВОМ ЗМР	510.62			
ДЕПАРТАМЕНТ ІНФРАСТРУКТУРИ ТА БЛАГОУСТРОЮ ЗМР	414.82	338.35		
ДЕПАРТАМЕНТ КУЛЬТУРИ І ТУРИЗМУ ЗМР	31.06			
ДЕПАРТАМЕНТ НАДАННЯ АДМІНІСТРАТИВНИХ ПОСЛУГ ТА РОЗВИТКУ ПІДПРИЄМНИЦТВА ЗМР	2 215.15	1 643.42		
ДЕПАРТАМЕНТ ОСВІТИ І НАУКИ ЗМР	13 476.62			
ДЕПАРТАМЕНТ РЕЄСТРАЦІЙНИХ ПОСЛУГ ЗМР	377.16	1 329.24		
ЗАПОРІЗЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО МІСЬКОГО ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТУ "ЗАПОРІЖЕЛЕКТРОТРАНС"	277 943.67	646 62.66		

ЗАПОРІЗЬКИЙ БАГАТОПРОФІЛЬНИЙ ЛІЦЕЙ №99 ЗМР ЗАПОРІЗЬКОЇ ОБЛАСТІ	3 277.44			
КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СТОМАТОЛОГІЧНА ПОЛІКЛІНІКА №1" ЗМР		150.03		
КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СТОМАТОЛОГІЧНА ПОЛІКЛІНІКА №7"ЗМР		4611.86		
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО " ЗАПОРІЗЬКА МІСЬКА ДРУКАРНЯ "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГ"	1 702.08	3545.91		
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО " ПАРКУВАННЯ "	83.38	48.24		
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО " УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛЬНОГО БУДІВНИЦТВА "	5 730.34	3504.36		
КІП "ВИРОБНИЧЕ РЕМОНТНО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ ЖИТЛОВЕ ОБ'ЄДНАННЯ № 7"	227.70	314.19		
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ ЛІНІЙНЕ УПРАВЛІННЯ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ"	1 018.44	19839.52		
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗАПОРІЖРЕМСЕРВІС" ЗМР	3 161.82	12446.52	979.38	1958.76
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗАПОРІЖРИНОК"	26 779.39	28061.11		
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗАПОРІЗЬКЕ МІСЬКЕ ІНВЕСТИЦІЙНЕ АГЕНТСТВО"	851.04	894.22		
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІЖНАРОДНИЙ АЕРОПОРТ ЗАПОРІЖКЯ"	44 112.24	21967.39		
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІСЬКИЙ ФУТБОЛЬНИЙ КЛУБ "МЕТАЛУРГ"		37306.62		
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МУНІЦИПАЛЬНА ТЕЛЕВІЗІЙНА МЕРЕЖА "	737.57			
КІП "НАШЕ МІСТО" ЗАПОРІЗЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ	57 423.80	52757.32		
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПОБУТОВИК" ЗАПОРІЗЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ	1 224.63	3697.7		
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПРИМУЛА"		1473.63		17768.84
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТИТАН"	719.26			742.44
КІП "ЦЕНТР УПРАВЛІННЯ ІНФОРМАЦІЙНИМИ ТЕХНОЛОГІЯМИ"			20452	17332
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЦЕНТРАЛЬНИЙ ПАРК КУЛЬТУРИ ТА ВІДПОЧИНКУ "ДУБОВИЙ ГАЙ"		5315.29		
КІП ЕЛЕКТРОМЕРЕЖ ЗОВНІШНЬОГО ОСВІТЛЕННЯ "ЗАПОРІЖМІСЬКСВІТЛО"	253.59	217.51		
КОМУНАЛЬНЕ РЕМОНТНО-БУДІВЕЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗЕЛЕНБУД"	39 817.38	26131.75	19127.91	27886.96
КЗ "ЦЕНТР СОЦІАЛЬНОЇ ПІДТРИМКИ ДІТЕЙ ТА СІМЕЙ "ЗАТИШНА ДОМІВКА" ЗМР		2104.1		
КОНЦЕРН "МІСЬКІ ТЕПЛОВІ МЕРЕЖИ"	2 929 449.41	11981647.3	2480495.91	1864.02
МІСЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ОСНОВАНІС"	28.37	72.5		
РАЙОННА АДМІНІСТРАЦІЯ ЗМР ПО ВОЗНЕСЕНІВСЬКОМУ РАЙОНУ		966.72		
РАЙОННА АДМІНІСТРАЦІЯ ЗМР ПО ДНІПРОВСЬКОМУ РАЙОНУ	1 985.76	1329.24		
РАЙОННА АДМІНІСТРАЦІЯ ЗАПОРІЗЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ПО ЗАВОДСЬКОМУ РАЙОНУ	1 248.19	1015.06		
РАЙОННА АДМІНІСТРАЦІЯ ЗМР ПО КОМУНАРСЬКОМУ РАЙОНУ	4 311.94	-		
РАЙОННА АДМІНІСТРАЦІЯ ЗМР ПО ОЛЕКСАНДРІВСЬКОМУ РАЙОНУ		1160.06		
РАЙОННА АДМІНІСТРАЦІЯ ЗМР ПО ШЕВЧЕНКІВСЬКОМУ РАЙОНУ	936.14	1723.62		
СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗАПОРІЗЬКА РИТУАЛЬНА СЛУЖБА"	9 261.73	7980.29		
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВЕЛЬТУМ-ЗАПОРІЖКЯ"	8 700.31	8329.71	5581.14	8865.65

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 звітної періоду 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>30.06.2022р.</u>	<u>30.06.2021р.</u>
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Поточні виплати	3 125	2 469
Виплати при звільненні	-	-
Виплати по закінченню трудової діяльності	-	-
Платежі на основі акцій	-	-
Інші довгострокові виплати	-	-

## 18. Претензійно-позовна робота

Станом на 30.06.2022 р. заборгованість споживачів – фізичних осіб, за якою справи передано до суду складає 77 760 тис.грн.

Заборгованість споживачів – юридичних осіб, за якою справи передано до суду – 45 316 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*

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, запірні арматури, 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.

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони України, Указом Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» від 24.02.2022 р. № 64/2022, затвердженого Законом України «Про введення воєнного стану в Україні» від 24 лютого 2022 року № 2102-IX введено воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб.

Указом Президента України «Про подовження строку дії воєнного стану в Україні» від 14 березня 2022 року № 133/2022, затвердженого Законом України «Про затвердження Указу Президента України «Про подовження строку дії воєнного стану в Україні» від 16 березня 2022 року № 2119-IX подовжено воєнний стан із 05 години 30 хвилин 26 березня 2022 року строком на 30 діб.

Указом Президента України «Про подовження строку дії воєнного стану в Україні» від 18 квітня 2022 року № 259/2022, затвердженого Законом України «Про затвердження Указу Президента України «Про подовження строку дії воєнного стану в Україні» від 21 квітня 2022 року № 2212-IX подовжено воєнний стан з 05 годин 30 хвилин 25 квітня 2022 року строком на 30 діб.



Указом Президента України «Про подовження строку дії воєнного стану в Україні» від 17 травня 2022 року № 341/2022, затвердженого Законом України «Про затвердження Указу Президента України «Про подовження строку дії воєнного стану в Україні» від 22 травня 2022 року № 2263-IX подовжено воєнний стан з 05 годин 30 хвилин 25 травня 2022 року строком на 90 діб.

На території здійснення Підприємством господарської діяльності бойові дії не ведуться. Втрат активів Підприємства не зафіксовано. Але Запорізька область є зоною бойових дій та більша частина її знаходиться під окупацією ворогом.

Підприємство опинилося в нестабільному середовищі, створеному економічними та військово-політичними факторами, на які воно не може впливати.

Судження управлінського персоналу щодо функціонування компанії в найближчому майбутньому з огляду на військові дії: В умовах воєнного часу Підприємство намагається використовувати грошові кошти з урахуванням першочергових задач, результатом яких буде забезпечення сталої роботи Підприємства в наступних періодах.

Необхідно зазначити, що ці події суттєво вплинули на зниження обсягів реалізації послуг та платоспроможність споживачів, мають обставини непереборної сили (форс-мажор). Значна кількість підприємств малого та середнього бізнесу призупинила свою діяльність, навчальні заклади частково перейшли на дистанційне навчання та значна кількість населення виїхала поза межі небезпечних районів, відбулося значне зменшення джерела доходів. З метою запобігання настанню ризиків, підприємством проводиться постійна роз'яснювальна робота щодо необхідності здійснення своєчасної оплати за спожиті послуги, надаються консультації щодо можливості договорів розстрочення оплати боргу.

Ці події, а саме, військова агресія РФ, вказують, що існує невизначеність, щодо продовження діяльності Підприємства на безперервній основі.

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



