



Аудиторська фірма
"Капітал груп"

Україна, Київ
e-mail: audit.capital@gmail.com

тел.: 528-26-55
521-24-05
+38 (050) 462-35-15

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

НАЛЕЖНИЙ АДРЕСАТ:

Керівництво ДЕРЖАВНОГО МІЖРАЙОННОГО ПІДПРИЄМСТВА ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА «ДНІПРО-ЗАХІДНИЙ ДОНБАС», Орган управління – Обласна державна адміністрація, інші користувачі.

I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМИ

Незалежною аудиторською фірмою Товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «КАПІТАЛ ГРУП» проведено аудит фінансової звітності загального призначення ДЕРЖАВНОГО МІЖРАЙОННОГО ПІДПРИЄМСТВА ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА «ДНІПРО-ЗАХІДНИЙ ДОНБАС» (далі по тексту – Підприємство) станом на 31 грудня 2019 р. та за рік, що закінчився на вказану дату.

Дані про Підприємство, фінансова звітність якого пройшла аудит:

Повне найменування	ДЕРЖАВНЕ МІЖРАЙОННЕ ПІДПРИЄМСТВО ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА «ДНІПРО-ЗАХІДНИЙ ДОНБАС»
Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України	03564045
Місцезнаходження	52521, Дніпропетровська область, с. Воронове, вул. Дніпровська, буд.28.
Місце проведення державної реєстрації	Виконавчий комітет Обласної державної адміністрації народних депутатів Дніпропетровської області
Дата проведення державної реєстрації	02.04.1998 року
Дата внесення останніх змін до статуту (установчих документів)	11.05.2018 року
Основні види діяльності	36.00 забір, очищення та постачання води 37.00 каналізація, відведення й очищення стічних вод
Керівник	ПРОТАЩУК СЕРГІЙ СЕРГІЙОВИЧ
Головний бухгалтер	БЕЗРОДНЯ ОКСАНА ЛЕОНІДОВНА
Середньорічна кількість працівників	292

Ми провели аудит фінансової звітності ДЕРЖАВНОГО МІЖРАЙОННОГО ПІДПРИЄМСТВА ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА «ДНІПРО-ЗАХІДНИЙ ДОНБАС» (далі – Підприємство), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 р та Звіту про власний капітал за 2019 рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань 1-3 та 5 і впливу питань 4 та 6, зазначених в розділі Звіту «Основа для думки із застереженнями», фінансова звітність підприємства, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до чинного законодавства України та Національних положень

(стандартів) бухгалтерського обліку України та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 N 996-XIV щодо складання фінансової звітності".

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМИ

1. Залишки на початок

У зв'язку з тим, що нас було призначено аудиторами після 31 грудня 2019 року, ми не мали змоги спостерігати за інвентаризацією основних засобів та запасів, що відображені у фінансовій звітності станом на 31 грудня 2019 року. Ми не змогли також впевнитися в наявності та стані вказаних активів, утримуваних на 01 січня 2019 року та 31 грудня 2019 року, за допомогою альтернативних процедур. У зв'язку з цим ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях вартості відповідних активів у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.

2. Права постійного користування земельними ділянками

Підприємством в фінансовій звітності за 2019 рік не представлена інформація щодо вартості прав постійного користування земельними ділянками станом на 01.01.2019 року та 31.12.2019 р. які внесені зареєстровано за підприємством. Крім того, Підприємство має 3 земельні ділянки, що знаходяться під об'єктами інфраструктури та нерухомості, що передані на праві господарського відання, та які знаходяться в стадії оформлення прав постійного користування.

Згідно з вимогами П(С)БО та інших нормативно-правових актів право постійного користування земельною ділянкою, отримане безоплатно, повинно відображатися в балансі підприємства за справедливою вартістю, яку може визначити сертифікований оцінювач. Так як незалежна оцінка проведена не була, ми не можемо достовірно оцінити вплив даного викривлення на фінансову звітність Підприємства, але зважаючи на вартість цих земельних ділянок розраховану за нормативно грошовою оцінкою аудитори вважають, що врахування прав постійного користування за справедливою вартістю може суттєво вплинути на статті Балансу (Звіту з фінансового стану) 1000 «Нематеріальні активи» та 1410 «Додатковий капітал» станом на 01.01.2019 року та 31.12.2019 р.

3. Вартість основних засобів

Справедлива вартість основних засобів підприємства, за якою вони представлені в фінансовій звітності станом на 01.01.2019 року та станом на 31.12.2019 року, суттєво відрізняється від їх балансової вартості. В обліку Підприємства первісна вартість об'єктів основних засобів, по яким нараховано 100 % зносу та які продовжують використовуватись в господарській діяльності, становила на кінець звітного року 10 012 тис. грн. Той факт, що Підприємство продовжує використовувати такі об'єкти, свідчить про те, що такі основні засоби мають споживчу вартість. Задля оцінки впливу даного питання на фінансову звітність необхідно провести тестування об'єктів основних засобів на

відповідність справедливій вартості та за групами обліку, котрі містять об'єкти основних засобів за якими встановлено відхилення від справедливої вартості, провести незалежну експертну оцінку основних засобів.

Аудитори не мали можливості оцінити вплив відповідних викривлень на фінансову звітність, але вважають, що переоцінка вартості основних засобів, а також, за наявності, визнання зменшення корисності за необоротними активами, може мати суттєвий вплив на статті Балансу (Звіту з фінансового стану) 1010 «Основні засоби» та 1405 «Капітал в дооцінках» станом на 01.01.2019 року та 31.12.2019 р. та на статтю Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) 2400 «Дооцінка (уцінка) необоротних активів».

4. Дебіторська заборгованість

4.1 Підприємство в статті Балансу (Звіту про фінансовий стан) 1125 «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» враховує дебіторську заборгованість, яка складається з заборгованостей усіх дебіторів підприємства на звітну дату, без врахування того, що відносно деяких існує невпевненість в їх погашенні і, відповідно, зменшення вартості останніх на суму нарахованого резерву. Врахування відхилень щодо значень чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості вказує на завищення статей Балансу (Звіту про фінансовий стан) 1125 «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» станом на 01.01.2019 року на 15 232 тис. грн. та станом на 31.12.2019 року на 36 935 тис. грн. Крім того стаття 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) Балансу (Звіту про фінансовий стан) є завищеною на 01.01.2019 року на 15 232 тис. грн. та на 31.12.2019 року - на 36 935 тис. грн. та стаття Звіту з фінансових результатів (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік 2180 «Інші операційні витрати» є заниженою в поточному періоді на суму на 36 935 тис. грн. та в попередньому періоді на 15 232 тис. грн. Також приведення заборгованостей до чистої реалізаційної вартості матиме вплив на статті фінансової звітності, на яких враховуються відстрочені податкові активи або податкові зобов'язання.

4.2 В 2019 році Підприємством не були враховані в складі фінансової звітності суми штрафів, пеней, неустойок та інших санкцій за порушення господарських договорів з надання послуг з водопостачання, які розраховані відповідно до умов договорів та визнані боржником або щодо яких є відповідні рішення суду. Вказана заборгованість повинна враховуватися в складі статті Балансу (Звіту з фінансового стану) 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» та її чиста реалізаційна вартість повинна бути зменшена на суму нарахованого резерву сумнівних боргів, який становить 100 відсотків від її вартості. Внаслідок Підприємством занижені статті Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 р. 2120 «Інші операційні доходи» та 2180 «Інші операційні витрати» на 19 638 тис. грн.

5. Забезпечення

Підприємством не виконано вимоги ПСБО 11 «Зобов'язання» стосовно розкриття інформації у фінансовій звітності в частині нарахування резерву на

суми виплат за невикористаними відпустками. Внаслідок відсутності системного обліку невикористаних працівниками відпусток Аудитор не зміг отримати достатні та прийнятні аудиторські докази для обґрунтування думки щодо розміру даного забезпечення. Тож хоча ми не змогли оцінити величину впливу зазначеного викривлення на статті фінансової звітності проте вважаємо що він може бути суттєвим.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), видання 2016-2019 років (надалі - МСА).

Наша відповідальність відповідно до цих стандартів додатково викладена в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ

Вплив COVID-19 на показники фінансової звітності за 2019 рік та на безперервність діяльності Підприємства

Звертаємо увагу користувачів на Примітки 1 та Примітки 18, в яких Підприємство наводить оцінку впливу COVID-19 на показники фінансової звітності за 2019 року та на безперервність діяльності Підприємства.

Операційне середовище, безперервність діяльності, подальше функціонування та ризики, притаманні діяльності в Україні

Ми звертаємо увагу користувачів на Примітку 20, в якій Підприємство наводить оцінку впливу політичної та економічної невизначеності, що спостерігається в Україні.

Розрахунок технологічних втрат питної води

Ми звертаємо увагу користувачів на Примітку 16, в якій Підприємство наводить що, відповідно до постанови №2141 від 07.07.2016 р. «Про встановлення індивідуальних технологічних нормативів використання питної води (ІТНВПВ), ДМП ВКГ «Дніпро-Західний Донбас» було встановлено втрати питної води та технологічні втрати питної води в системах водопостачання – 347,59 м³/1000 м³ піднятої води. В господарській діяльності, через несправність лічильника, який обліковує кількість піднятої води, Підприємство враховувало даний показник через розрахунок об'єму водних ресурсів, відпущених споживачам (за показниками лічильників), збільшеним на розрахунковий об'єм втрат питної води

згідно ІТНВПВ та з врахуванням втрат питної води в каналізаційному господарстві підприємства.

Нашу думку не було модифіковано щодо цих питань.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Крім питань, викладених у розділі «Основа для думки із застереженнями», ми визначили наступне ключове питання аудиту, інформацію щодо якого надаємо в нашому звіті.

№ з/п	Ключове питання аудиту	Аудиторські процедури стосовно ключового питання
1.	<p><i>Повнота та своєчасність визнання виручки від основної діяльності (див. Примітку 3 «Опис важливих аспектів облікової політики»)</i></p> <p>Основною діяльністю підприємства є послуги з водопостачання та водовідведення фізичним та юридичним особам. В рамках здійснення даної діяльності підприємство укладає договори з абонентами і щомісяця відображає фізичні обсяги реалізації на підставі даних обліку приладів.</p>	<p>Ми приділили значну увагу побудові системи обліку, документообігу та внутрішнього контролю, зокрема в частині, що стосується повноти та своєчасності визнання доходів в бухгалтерському обліку та правильності відображення такої інформації в фінансовій звітності підприємства.</p> <p>Ми обговорили з керівництвом існуючу систему внутрішнього контролю обліку послуг водопостачання за категоріями споживачів.</p> <p>Нами були застосовані як процедури зовнішнього підтвердження (надання запитів споживачам), так і альтернативні процедури, зокрема, звіряння реєстрів обліку, перевірки первинних документів, тестування відповідності відображення інформації в бухгалтерських реєстрах даним первинних документів.</p> <p>Вибірково ми перевірили точність розрахунків з нарахування, правильність застосування тарифів, перевірили вихідні дані відповідних джерел.</p>
2	<p><i>Наявність регуляторних вимог, що суттєво впливають на діяльність Підприємства</i></p> <p>Наявність регуляторних вимог є значущим питанням нашого аудиту, оскільки розмір тарифу впливає на фінансові результати діяльності Підприємства.</p> <p>Дохід від централізованого водопостачання та централізованого водовідведення визначається на підставі застосування тарифів на централізоване водопостачання та централізоване</p>	<p>Ми приділили значну увагу вивченню формування тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, яке здійснюється з урахуванням витрат за кожним видом ліцензованої діяльності, облік яких ведеться Підприємством окремо.</p> <p>Також, значну увагу при вивченні формування тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення було приділено відповідності до річних планів ліцензованої діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, економічно обґрунтованих планованих витрат, визначених на підставі</p>

<p>водовідведення, затверджених Національною комісією регулювання у сферах електроенергетики та комунальних послуг України. Формування тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення здійснюється з урахуванням витрат за кожним видом ліцензованої діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, облік яких ведеться ліцензіатом окремо. Такий процес визначення тарифів може також підпадати під вплив фінансових та соціально-політичних чинників. Див. Примітку 20.</p>	<p>державних та галузевих нормативів витрат ресурсів, у тому числі галузевих технологічних нормативів використання питної води на підприємствах водопровідно-каналізаційного господарства, з урахуванням фактичних даних та основних особливостей технологічних процесів конкретного виробництва, техніко-економічних розрахунків, кошторисів з урахуванням ставок податків, зборів, платежів, цін (тарифів) на матеріальні ресурси та послуги у планованому періоді.</p> <p>Значну увагу, також, було приділено вивченню розрахунків тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, які проводяться шляхом ділення суми річних планованих витрат повної собівартості, річного планованого прибутку, суми коригування витрат звітного періоду (компенсації або зменшення витрат) та суми зменшення складових тарифу, що передбачалися для здійснення заходів інвестиційної програми, на запланований річний обсяг централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, визначений річними планами ліцензованої діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення.</p>
--	--

ІНШІ ПИТАННЯ

Потенційні зобов'язання підприємства та обтяження

Аудитори звертають увагу користувачів на той факт, що в ході аудиторської перевірки було виявлено невиконання підприємством умов укладених договорів з постачальниками електроенергії по сплаті зобов'язань в значних розмірах, а також невиконання зобов'язань з своєчасної сплати за бюджетними платежами. З постачальниками електроенергії на значні суми заборгованостей в 2020 році укладені мирові угоди з складанням графіків погашення.

Також підприємство має, відповідно до інформації отриманої з Єдиного реєстру відчуження об'єктів нерухомого майна та інших джерел, арешт всього нерухомого майна згідно до зареєстрованих обтяжень: № 11979148 від 19.12.2011 р., № 12068909 від 18.01.2012 р. та № 12167743 від 15.02.2012 р. та податковий борг станом на 31.12.2019 року в сумі 20 665 тис. грн. до Державного бюджету та 449 тис. грн. до місцевого бюджету.

Думка попереднього аудитора

Аудит за рік, що завершився 31 грудня 2018 року, проводився ПП "ЛЕНД-АУДИТ" та 17.04.2019 року була надана думка із застереженням щодо цієї фінансової звітності. Фінансова звітність Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, та за попередні роки була складена відповідно до національних П(С)БО.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Щодо Звіту керівництва (Звіту про управління)

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за іншу інформацію, що подається разом з фінансовою звітністю та аудиторським висновком. Інша інформація включає інформацію, що міститься в Звіті про управління, але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитись з такою іншою інформацією, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією, зазначеною у Звіті керівництва (Звіті про управління) і фінансовою звітністю Підприємства станом на 31.12.2019 р. або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації у Звіті про управління, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

В складі «Інформації щодо діяльності ДМП ВКГ «ДЗД» за 2019 рік», яка оприлюднюється разом з фінансовою звітністю та є, по суті, аналогом звіту керівництва, наведено Підприємством аналіз деяких фінансових показників.

Ми не могли, за винятком впливу питань, описаних в параграфах 4 та 6 розділу «Основа для думки із застереженням», визначити остаточний вплив на фінансову звітність питань, про які йдеться в інших параграфах розділу «Основа для думки із застереженням» нашого Звіту. Відповідно, ми не можемо (за винятком питань, описаних в параграфах 4 та 6, а також можливого впливу питань, описаних в параграфах 3 та 5 Звіту) дійти висновку, що інша інформація, наведена в частині фінансової інформації, містить суттєве викривлення стосовно цих питань.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і подання цієї фінансової звітності у відповідності до вимог, в усіх суттєвих аспектах, Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та Закону України

"Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. N 996-XIV, а також за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та фінансової звітності, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати підприємства чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування підприємства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо

висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість підприємством продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо таке розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі:

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

II.ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТИВ

Дотримання Ліцензійних умов

Підприємство є ліцензіатом з послуг постачання води та водовідведення. Отже, в своїй діяльності підприємство зобов'язано дотримуватися Ліцензійних вимог, визначених Постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 22.03.2019 р. № 307. Нами були проведені процедури щодо дотримання підприємством вимог Ліцензійних умов. В результаті проведених процедур було виявлено, що в діяльності підприємства існують окремі недоліки при виконанні ліцензійних вимог, зокрема, в частині технологічних питань та вимог до структури витрат в

тарифі, також щодо виконання інвестиційної програми та зарахування коштів на окремі рахунки зі спеціальним режимом використання. Разом з тим, за поясненнями керівництва ведеться робота з усунення порушень та запобіганню в подальшому відхиленням від Ліцензійних вимог.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

Назва аудиторської фірми	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «КАПІТАЛ ГРУП»
Ідентифікаційний код	33236268
Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність	Свідоцтво № 3532, видане Аудиторською палатою України від 27.01.2005 р
Номер, дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості	Свідоцтво № 0672 видане Аудиторською палатою України від 24.12.2015 р. № 119/4

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є:



Хвостенко Сергій Григорович
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100275

**Директор
ТОВ «АФ «КАПІТАЛ ГРУП»**



**Клименко Валентин
Костянтинович**
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100289

Адреса аудиторської фірми: 03150, м. Київ, вул. Антоновича, 172А, оф. 818.

Дата аудиторського звіту: 15 грудня 2020 року.

Підприємство	Державне міжрайонне підприємство водовідводно-каналізаційного господарства "Дніпро-Західний Донбас"	Дата (рік, місяць, число)	2020	01	01
Територія	ДНІПРОПЕТРОВСЬКА	за СДРПОУ	03564045		
Організаційно-правова форма господарювання	Державне підприємство	за КОАТУУ	1224881201		
Вид економічної діяльності	Забір, очищення та постачання води	за КОПФГ	140		
Середня кількість працівників	1 292	за КВЕД	36.00		
Адреса, телефон	вулиця Дніпровська, буд. 28, с. ВОРОНОВЕ. ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 52521		49806		
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)					
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):					
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			v		
за міжнародними стандартами фінансової звітності					

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2019 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	3	51
первісна вартість	1001	21	71
накопичена амортизація	1002	18	20
Незавершені капітальні інвестиції	1005	10 880	12 616
Основні засоби	1010	36 580	35 919
первісна вартість	1011	103 417	106 794
знос	1012	66 837	70 875
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	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	47 463	48 586
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4 560	4 879
Виробничі запаси	1101	4 560	4 879
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	74 561	90 075
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за видавими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	2	1
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	14 095	3 198
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	845	290
Готівка	1166	1	2
Рахунки в банках	1167	844	288
Витрати майбутніх періодів	1170	36	40
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	12 661	18 555
Усього за розділом II	1195	106 760	117 038
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	154 223	165 624

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	68 264	68 264
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	4 699	4 699
Додатковий капітал	1410	28 191	27 660
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(103 244)	(123 748)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(2 090)	(23 125)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відірачені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	262	4
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	262	4
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	130 209	151 798
розрахунками з бюджетом	1620	13 793	19 245
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	85	490
розрахунками з оплати праці	1630	1 280	3 491
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
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	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відірачені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	10 684	13 721
Усього за розділом III	1695	156 051	188 745
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів педержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	154 223	165 624

Керівник

Медведовський Сергій Леонідович

Головний бухгалтер

Бездоня Оксана Леонідівна

¹ Визначається в порядку, певному центральному органу виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство Державне міжрайонне підприємство водопровідно-каналізаційного господарства "Дніпро-Західний Донбас"
(позначення)

Дата (рік, місяць, число)
за СДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
03564045		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за **Рік 2019** р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	93 448	94 158
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	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	(108 052)	(87 874)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	6 284
збиток	2095	(14 604)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
<i>у тому числі:</i>	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(4 192)	(3 149)
Витрати на збут	2150	(943)	(574)
Інші операційні витрати	2180	(990)	(5 676)
<i>у тому числі:</i>	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(20 729)	(3 115)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	531	2 504
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(306)	(84)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(20 504)	(695)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(20 504)	(695)

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	(20 504)	(695)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	66 727	57 025
Витрати на оплату праці	2505	30 715	21 777
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 618	4 659
Амортизація	2515	4 202	4 370
Інші операційні витрати	2520	5 915	9 442
Разом	2550	114 177	97 273

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

Медведовський Сергій Леонідович

Головний бухгалтер

Безродня Оксана Леонідівна



Підприємство Державне міжрайонне підприємство водопровідно-каналізаційного господарства
"Дніпро-Західний Донбас"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	12	31
03564045		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2019** 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	90 794	72 080
Повернення податків і зборів	3005	-	10
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	465	98
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	28	-
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	1 215	1 190
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(52 546)	(36 439)
Праці	3105	(22 621)	(19 086)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6 246)	(4 916)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(10 210)	(6 548)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1 677)	(69)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(8 533)	(6 479)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(5 666)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(1 434)	(48)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-555	675
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
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	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-555	675
Залишок коштів на початок року	3405	845	170
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	290	845

Керівник

Головний бухгалтер



Медведовський Сергій Леонідович

Безродня Оксана Леонідівна

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: Викип 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	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(20 504)	-	-	(20 504)
Залишок на кінець року	4300	68 264	4 699	27 660	-	(123 748)	-	-	(23 125)

Керівник

Медведовський Сергій Леонідович

Головний бухгалтер

Безродня Оксана Леонідівна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 N 602)

Коти	
2019	12 31
03564045	
1224881201	
01005	
140	
36.00	

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за ЄНОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Підприємство Державне міжрайонне підприємство водопровідно-каналізаційного господарства "Дніпро-Західний Донбас"

Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА

Область, Київська та Севастопольська міська державні адміністрації

Орган державного управління Державне підприємство

Вид економічної діяльності Забір, очищення та постачання води

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Найдійшло за рік		Переоцінка (дооцінка +, уніжка -)		Вибудовано за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від заміщення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційне позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	070	21	18	51	-	-	1	1	3	-	-	-	71	20	-	
Гуціль	080	21	18	51	-	-	1	1	3	-	-	-	71	20	-	
Гуціль	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Із рядка 080 графа 14																
Із рядка 080 графа 15																
Із рядка 080 графа 16																
Із рядка 080 графа 17																
Із рядка 080 графа 18																
Із рядка 080 графа 19																
Із рядка 080 графа 20																
Із рядка 080 графа 21																
Із рядка 080 графа 22																
Із рядка 080 графа 23																
Із рядка 080 графа 24																
Із рядка 080 графа 25																
Із рядка 080 графа 26																
Із рядка 080 графа 27																
Із рядка 080 графа 28																
Із рядка 080 графа 29																
Із рядка 080 графа 30																
Із рядка 080 графа 31																
Із рядка 080 графа 32																
Із рядка 080 графа 33																
Із рядка 080 графа 34																
Із рядка 080 графа 35																
Із рядка 080 графа 36																
Із рядка 080 графа 37																
Із рядка 080 графа 38																
Із рядка 080 графа 39																
Із рядка 080 графа 40																
Із рядка 080 графа 41																
Із рядка 080 графа 42																
Із рядка 080 графа 43																
Із рядка 080 графа 44																
Із рядка 080 графа 45																
Із рядка 080 графа 46																
Із рядка 080 графа 47																
Із рядка 080 графа 48																
Із рядка 080 графа 49																
Із рядка 080 графа 50																
Із рядка 080 графа 51																
Із рядка 080 графа 52																
Із рядка 080 графа 53																
Із рядка 080 графа 54																
Із рядка 080 графа 55																
Із рядка 080 графа 56																
Із рядка 080 графа 57																
Із рядка 080 графа 58																
Із рядка 080 графа 59																
Із рядка 080 графа 60																
Із рядка 080 графа 61																
Із рядка 080 графа 62																
Із рядка 080 графа 63																
Із рядка 080 графа 64																
Із рядка 080 графа 65																
Із рядка 080 графа 66																
Із рядка 080 графа 67																
Із рядка 080 графа 68																
Із рядка 080 графа 69																
Із рядка 080 графа 70																
Із рядка 080 графа 71																
Із рядка 080 графа 72																
Із рядка 080 графа 73																
Із рядка 080 графа 74																
Із рядка 080 графа 75																
Із рядка 080 графа 76																
Із рядка 080 графа 77																
Із рядка 080 графа 78																
Із рядка 080 графа 79																
Із рядка 080 графа 80																
Із рядка 080 графа 81																
Із рядка 080 графа 82																
Із рядка 080 графа 83																
Із рядка 080 графа 84																
Із рядка 080 графа 85																

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

Із рядка 080 графа 15 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

Із рядка 080 графа 16 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

Із рядка 080 графа 17 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

Із рядка 080 графа 18 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

Із рядка 080 графа 19 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

Із рядка 080 графа 20 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

Із рядка 080 графа 21 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

Із рядка 080 графа 22 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

Із рядка 080 графа 23 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

Із рядка 080 графа 24 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

Із рядка 080 графа 25 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

III. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (+, -)		Вибуло за рік		Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року		у тому числі					
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівники, споруди та передавальні пристрої	120	34206	50244	944	-	-	49	39	1909	-	-	-	75101	52114	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	9810	6117	1351	-	-	315	117	1169	-	-	-	10846	7169	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	10284	3079	1297	-	-	-	-	788	-	-	-	11581	4767	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	816	763	95	-	-	-	-	43	-	-	-	911	806	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	3988	2429	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	4083	3075	-	-	-	-	-	82	-	-	-	3988	2511	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	5	5	-	-	-	-	-	149	-	-	-	4083	3224	-	-	-	-
Малопічні необоротні матеріальні активи	200	225	225	61	-	-	7	5	59	-	-	-	5	5	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	279	279	-	-	-	-
Ціркони ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	103417	66837	3748	-	-	371	161	4199	-	-	-	166794	70875	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цільових майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

10012

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	5169	5151
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	58	4
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	51	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	257	7461
Разом	340	5535	12616

(341)

(342)

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
B. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і інші у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені за собівартістю

(421)

за окремою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

Поточні фінансові інвестиції відображені за собівартістю

(424)

за окремою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	154
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	836
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в компаніях за інвестиційними в: асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	531	X
Списання необоротних активів	620	X	209
Інші доходи і витрати	630	-	97

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)

-

(632)

-

(633)

-

%

ВІІІ. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	3004	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	50	-	-
Тара і тарні матеріали	830	20	-	-
Будівельні матеріали	840	42	-	-
Запасні частини	850	1010	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малючінні та швидкозношувані предмети	880	753	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	4879	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку	(922)	-
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	-
З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)	-

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	90075	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	3198	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -
 В рядках 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Виявлено (спісано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (незабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року: валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума збалансованих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за не завершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відтрончені податкові активи: на початок звітного року на кінець звітного року	1220	-
Відтрончені податкові зобов'язання: на початок звітного року на кінець звітного року	1225	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього у тому числі:	1230	-
поточний податок на прибуток	1235	-
зменшення (збільшення) відтрончених податкових активів	1241	-
збільшення (зменшення) відтрончених податкових зобов'язань	1242	-
Відображено у складі власного капіталу - усього у тому числі:	1243	-
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відтрончених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відтрончених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	4202
Використано за рік - усього в тому числі на:	1310	-
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання	1312	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1313	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1314	-
	1315	-
	1316	-
	1317	-

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плідні (сирякові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього о:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Медведовський Сергій Леонідович



Керівник

Безродня Оксана Леонідівна

Головний бухгалтер

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
фінансові витрати	152	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
податок на прибуток	154	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
Виручення собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160																
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	114483	97357													114483	97357
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	-20504	-695													-20504	-695
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-20504	-695														
5. Активи звітних сегментів	200	236519	221076													236519	221076
з них:																	
НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ	201	71	21													71	21
ОСНОВНІ ЗАСОБИ	202	106794	103417													106794	103417
НЕЗАВЕРШЕНІ КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ	203	12616	10880													12616	10880
ІНВЕСТИЦІЇ	204	290	845													290	845
ІНВЕСТИЦІЇ	205	4879	4560													4879	4560
ПОТОЧНА ДЕБИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ	206	90075	74561													90075	74561
ІНШІ ПОТОЧНА ДЕБИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ	207	3199	14095													3199	14095
ВИТРАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ	208	40	36													40	36
ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ	209	18555	12661													18555	12661
Нерозподілені активи	220	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
з них:																	
	221	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
	222	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
	223	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
	224	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
Усього активів підприємства	230	165624	154223													165624	154223

III. Показники за допоміжними звітними географічними господарськими сегментами
(виробничий, бухгалтерський)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів														Усього	
		Збут (Дніпропетровська область)		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	93448	94158														
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	165624	154223													165624	154223
Капітальні інвестиції	370	12616	10880													12616	10880
	380																
	390																

В.о. начальника підприємства
Головний бухгалтер



Медведовський С.Л.
Безродня О.Л.

ІНШІ ПРИМІТКИ
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ДМП ВКГ «Дніпро-Західний Донбас»

за рік, що закінчився 31 грудня 2019ДМПр.

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

Короткий опис основної діяльності підприємства

Показники	Зміст	Код
Юридична особа	ДМП ВКГ «Дніпро-Західний Донбас»	03564045
Вид економічної діяльності	Забір, очищення та постачання води	36.00
Організаційно-правова форма за КОПФГ	Державне підприємство	140
Місцезнаходження	вул. Дніпровська, 28, с. Воронове, Дніпропетровська обл., 52521	
Дата проведення державної реєстрації	02.04.1998 р.	

Виробничі потужності

Державне міжрайонне підприємство водопровідно-каналізаційного господарства «Дніпро-Західний Донбас» розташоване в с. Воронове Синельниківського району Дніпропетровської області.

Галузь - комунальне господарство. Власність державна-100%.

Водовід «Дніпро-Західний Донбас» введений в експлуатацію 30.12.1986 року.

Проектна потужність – 120 тис. м³/ добу. Водозабір – р. Дніпро (озеро ім. Леніна) .

Джерелом централізованого питного водопостачання підприємств і населених пунктів Синельниківського району, міст Синельникове, Павлоград, Тернівка, Першотравенськ Дніпропетровської області, загальною кількістю населення до 300 тис. чоловік, є водовід «Дніпро-Західний Донбас».

Згідно Розпорядження Голови ОДА від 30.12.2013 р. № Р-1144/0/3-13 «Про затвердження акту приймання-передачі об'єктів публічного АТ «ДТЕК Павлоградвугілля» до сфери управління Дніпропетровської обласної державної адміністрації», ДМП ВКГ «Дніпро-Західний Донбас» визнано балансоутримувачем об'єктів, що передаються згідно з Актом, а саме: «Центральна база», майданчики №5 і №8, водоводи від майданчика №4 м.Павлоград до ЦРП м.Тернівка і м. Першотравенськ.

Очищення поверхневої води відбувається на очисних спорудах насосної станції II-го підйому (НС-2).

Для дезінфекції води в системі централізованого питного водопостачання використовується газоподібний хлор.

Фактична подача питної води складає:

2019 р.- 40,91 тис. м³/добу - 14933,09 тис. м³/рік

В теперішній час виробничі потужності підприємства використовуються на 38,0 %.

Водопостачання.

В системі централізованого водопостачання задіяні 6 магістральних насосних станцій:

– Насосна станція НС-1, I-го підйому (водозабір), біля с. Воронове Синельниківського району.

– Насосна станція НС-2, II-го підйому с. Воронове Синельниківського району;

– Насосна станція підкачки НС 2а, біля с. Павлівка Синельниківського району;

– Насосна станція НС-3, III-го підйому в м. Синельникове.

– Насосна станція підкачки НС-5, біля с. Привовчанське Павлоградського району.

– Насосна станція НС-8, IV-го підйому біля с. Дмитрівка Петропавлівського району.

А також 2-і районі насосні станції:

- НС-11, біля с. Воронове Синельниківського району - подача води з магістрального водоводу на села Запорожець, Василівка-наДніпрі. Грушовато-Криничне, Суха-Калина, НС-10 Синельниківського району.

- НС-10 біля с. Суха-Калина - подача води на села Афанасіївка, Дубове Синельниківського району.

На НС-1, НС-2 встановлені частотні перетворювачі вітчизняного виробництва, на старих насосних агрегатах.

На всіх насосних станціях продовжує перебувати в експлуатації застаріле насосне обладнання, яке не відповідає сучасним вимогам енергоефективності і призводить до значної частки затрат на електроенергію від собівартості послуг з водопостачання.

В склад споруд технологічного призначення та транспортування води входять:

Виробничий контроль безпечності та якості питної води виконує лабораторія підприємства, яка отримала свідоцтво, що засвідчує технічну компетентність від 23.06.2017 р. (терміном до 23.06.2020 р.), видане Міністерством економічного розвитку і торгівлі України.

Загальна відстань магістральних мереж від водозабору с.Воронове до міст Тернівка та Першотравенськ – 149,069км в т.ч.:

- від НС-1 до НС-2 – 1,0км, залізобетонні Д=1200мм – 3 нитки;

- від НС-2 до НС2а – 19,2км, залізобетонні, сталеві в місцях переходів через дороги, яри Д=1200мм – 2 нитки;

- від НС-2а до НС-3 – 16,82км, залізобетонні, сталеві в місцях переходів через дороги, яри Д=1200мм -2 нитки;

- від НС-3 до НС-4 м.Павлоград – 38,49км, залізобетонні, сталеві Д=1200мм – 2 нитки;

- від НС-4 до ПК135+10 – 13,52км, сталеві Д=1200мм, залізобетонні Д=1200мм – 2 нитки, дюкер через р.Вовча – третя нитка – 0,114км, сталевий Д=1220мм;

- від ПК127 до НС-5 – 0,314км, сталеві Д=820мм- 2нитки;

- від НС-5 до ЦРП м.Тернівка – 12,95км Д=900, 600, 530, 426мм сталеві – 2 нитки; дюкер через р.Самара – третя нитка – 0,2км сталеві Д=426мм;

- від ПК135+10 до НС-8 – 23,445км, сталеві Д=1220, залізобетонні Д=1000мм – 1 нитка;

- від НС-8 до НС-10 м.Першотравенськ – 23,330км, сталеві Д=820,630,426мм – 1 нитка.

Загальна протяжність всіх магістральних водоводів – 251,677км.

Загальна протяжність підвідних водопровідних мереж до населених пунктів Синельниківського району – 144,484км.

Розвідні мережі по населеним пунктам Синельниківського району – 314,315 км в т.ч.:

- на балансі ДМП ВКХ «Дніпро-Західний Донбас»- 37,982км;
- в оперативному керівництві – 276,333 км.

Загальна протяжність водопровідних мереж підприємства –710,476 км.

Загальна протяжність мереж, які потребують заміни – 17,989 км.

Водовідведення

ДМП ВКХ «Дніпро-Західний Донбас» експлуатує комплекс каналізаційних очисних споруд (КОС), які введені в експлуатацію в 1986р. з проектною потужністю 0,2 тис. м³/добу, де очищаються господарсько-побутові стоки з майданчиків НС-1, НС-2.

В системі централізованого водовідведення задіяні три каналізаційних насосних станції:

- КНС майданчика НС-1, потужністю 40-60м³/добу
- КНС майданчика НС-2, потужністю - 100 м³/добу
- КНС с. Воронове, потужністю - 100 м³/добу

Кількість господарсько-побутових очищених стоків у 2019 році складає – 27,2 м³/добу або 9,92 тис. м³ / рік.

До складу каналізаційних очисних споруд (КОС) входять:

- аванкамера;
- будівля каналізаційних очисних споруд;
- гасник гідроударів;
- комплект установки КУ-200 – 2 шт по 200 м³/добу;
- контактний резервуар – 24м³ – 1 шт;
- каналізаційна насосна станція перекачки очищених стоків;
- мулові майданчики – 2 шт, розміром в плані – 12,0х12,5м;
- ставок накопичувач, розміром в плані 200х200м;
- трансформаторна підстанція 10/0,4кВ

КОС потребують модернізації та заміни частини обладнання.

Загальна протяжність побутово-фекальних мереж каналізації – 24,6 км, в т.ч. :

- напірні колектори – 19,2 км Д=110пвхр
- самопливна каналізація – 5,4 км керамічні, чавунні Д=150-300мм.
- Потребують заміни 31% напірних колекторів і самопливних мереж.

1.Основа підготовки звітності

Фінансова звітність за період, що закінчився 31.12.2019 р., була підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, та сформована з дотриманням принципів викладених у П(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

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

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості.

Фінансова звітність представлена в українських гривнях, із округленням всіх сум до найближчої тисячі.

Після 31 грудня 2019 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Підприємства.

Ця фінансова звітність була схвалена керівництвом Підприємства та затверджена до випуску 12 грудня 2020 року.

2. Вплив інфляції

Підприємство не коригувало показники фінансової звітності у зв'язку зі зміною індексу інфляції, оскільки Держстатом України оприлюднений офіційний показник інфляції за 2019 рік склав 104,1%.

3. Опис важливих аспектів облікової політики

Облікова політика затверджена наказом № 159 від 29.05.2018р.

Ведення бухгалтерського обліку забезпечується із застосуванням програмного забезпечення «1С бухгалтерія 8» у відповідності з вимогами Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших нормативних документів з питань ведення обліку та підготовки звітності, а також наказу Про облікову політику підприємства.

Відповідальні посадові особи ДМП ВКГ «ДЗД» несуть персональну відповідальність за достовірність внесених даних до бухгалтерського обліку за допомогою програмного забезпечення. Бухгалтерський облік ведеться за журнально – ордерною системою.

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

Визнання доходу

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

Доходи від надання послуг з централізованого водопостачання та інші визнавати, виходячи з стадії завершеності операції з надання послуг наданих на відповідну дату. Визнання доходів оформлюється актом наданих послуг або іншим відповідним документом.

Доходи від основної діяльності формуються в розрізі видів діяльності.

Порядок визначення моменту визнання в бухгалтерському обліку доходів від цільового фінансування регулюється в залежності від того, для яких цілей надходять фінансування, згідно П(С)БО 15.

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, нерозподілених постійних загальнопромислових витрат та наднормативних виробничих витрат.

До виробничої собівартості послуг включаються:

- прямі матеріальні витрати;
- прямі витрати на оплату праці;
- інші прямі витрати;
- нерозподілені постійні загальновиробничі та наднормативні виробничі витрати.

Основні засоби

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

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта. Залишкова вартість основних засобів зменшується у зв'язку з частковою ліквідацією об'єкта основних засобів.

Переоцінка об'єктів основних засобів відбувається за рішенням керівника.

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

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

Строки корисної експлуатації основних засобів:

- будівлі від 20 років, споруди від 15 років, передавальні пристрої від 10 р.;
- машини та обладнання від 5 років, офісна техніка від 2 років;
- транспортні засоби від 5 років;
- інструменти, прилади, інвентар, меблі від 4 років;
- багаторічні насадження від 10 років;
- інші основні засоби 12 років.

Приріст вартості від переоцінки, за виключенням тієї її частини, яка відновлює зменшення вартості активу, що відбулось внаслідок попередньої переоцінки і раніше визнане у звіті про прибутки та збитки, визнається у складі іншого сукупного доходу та накопичуються у вигляді сум дооцінки у складі додаткового капіталу. Збиток від переоцінки визнається у звіті про прибутки та збитки, за виключенням тієї його частини, яка безпосередньо зменшує суму дооцінки по тому ж активу, раніше визнану у вигляді сум дооцінки у складі додаткового капіталу. Зарахування сум дооцінки необоротних активів до нерозподіленого прибутку здійснюється при вибутті активу.

Матеріальні активи з терміном використання (експлуатації) понад рік, вартістю менше 6 000 грн. вважаються іншими необоротними матеріальними активами, окрім передавальних пристроїв виробничого призначення, які незалежно від вартості відносяться до основних засобів. Амортизацію на бібліотечні фонди та малоцінні необоротні матеріальні активи нараховувати в розмірі 100% вартості такого об'єкту в першому місяці його використання. Амортизацію на тимчасові (не титульні) споруди, природні ресурси, інвентарну тару, інші необоротні матеріальні активи нараховувати за прямолінійним методом.

Нематеріальні активи

Придбаний або отриманий нематеріальний актив відображається в балансі, якщо існує імовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена.

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

Амортизація нематеріальних активів нараховується за прямолінійним методом. Строк корисного використання встановлюється по кожному конкретному об'єкту нематеріальних активів. Визначення строку корисного використання здійснює комісія, затверджена наказом керівника підприємства.

Строки корисної експлуатації нематеріальних активів:

права користування майном (право постійного користування земельними ділянками) - не визначені;

права на комерційні позначення від 5 років;

авторське право та суміжні з ним права від 5 років;

інші нематеріальні активи від 5 років.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації не підлягають амортизації.

Незавершені капітальні інвестиції

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

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.

Величина резерву сумнівних боргів визначається за наступними методами:

- для дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги використовується метод за коефіцієнтом сумнівності;

- для іншої дебіторської заборгованості за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Кредиторська заборгованість по основній діяльності і інша кредиторська заборгованість.

Кредиторська заборгованість відображається в балансі за сумою погашення.

Податок на прибуток

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Виплати персоналу

Підприємство сплачує поточні внески за державною пенсійною програмою 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.

4. Основні засоби

Протягом періоду, що перевірявся, Підприємством в господарській діяльності використовувалися власні основні засоби. Основні засоби відображені в обліку за первісною вартістю з урахуванням зносу.

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів станом на 31.12.2019 р. складає 10 012 тис. грн.

МНМА представлені у фінансовій звітності за 2019 рік за нульовою залишковою вартістю. Первісна вартість та знос таких основних засобів станом на 31.12.2019 року складає 12 тис. грн.

Основні засоби, щодо яких існує обмеження володіння, користування та розпорядження, а саме нерухоме майно станом на 31.12.2019 р. складають за первісною вартістю – 75 101 тис. грн., сума зносу – 52114 тис. грн., що обумовлено арештом всього

нерухомого майна згідно до зареєстрованих обтяжень: № 11979148 від 19.12.2011 р., № 12068909 від 18.01.2012 р. та № 12167743 від 15.02.2012 р.

Зміни розміру додаткового капіталу в результаті переоцінки основних засобів на протязі 2019 року не відбувалася.

5. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображені в обліку за первісною вартістю з урахуванням зносу. За даними Балансу (Звіту про фінансовий стан) Підприємства станом на 31.12.2019 року первісна вартість нематеріальних активів складає 71 тис. грн. (рядок 1001 Балансу), сума накопиченого зносу складає 20 тис. грн. (рядок 1002 Балансу), залишкова вартість становить 51 тис. грн. (рядок 1000 Балансу).

У складі нематеріальних активів станом на 31.12.2019 р. враховуються ліцензії на користування програмними продуктами, програмне забезпечення.

Обмеження щодо володіння, користування та розпорядження об'єктами нематеріальних активів станом на 31.12.2019 р. відсутні.

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

Дослідження і розробки у звітному періоді не здійснювались.

Залишковий строк корисного використання нематеріальних активів складає від 3-х місяців до 10 років.

6. Незавершені капітальні інвестиції

Станом на 31.12.2019 р. вартість незавершених капітальних інвестицій складає 12 616 тис. грн.

7. Інші фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2019 р. підприємство немає фінансових інвестицій.

8. Запаси

Балансова вартість запасів, що відображені в складі активів Підприємства станом на 31.12.2019 р. в розрізі класифікаційних груп склала 4 879 тис. грн.

№ рахунку	Назва статті	Сума, тис. грн.
201,209	Сировина і матеріали	3 005
203	Паливо	50
204	Тара	19
205	Будівельні матеріали	42
207	Запасні частини	1 010
221	Транспортно-заготівельні витрати, інші матеріали	753

Запаси представлені у фінансовій звітності за первісною вартістю та чистою вартістю реалізації.

Одиницею запасів є кожне найменування цінностей. Вартість придбаних запасів формується за ціною придбання.

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

9. Дебіторська та кредиторська заборгованість

ДМП ВКГ «Дніпро-Західний Донбас» вживає всі заходи, передбачені діючим законодавством для зменшення дебіторської заборгованості.

Дебіторська та кредиторська заборгованість за товари роботи послуги (по ф.1 Баланс рядок 1125 та рчдок 1615), тис. грн.

Найменування показника	Станом на 01.01.2019 р.	Станом на 31.12.2019 р.
Всього поточна дебіторська заборгованість	74 561	90 075
<i>З неї – прострочена, за умовами договору, ДЗ</i>	-	-
Всього поточна кредиторська заборгованість	130 209	151 798
<i>З неї – прострочена, за умовами договору, КЗ</i>	-	-

Станом на 31.12.2019 р. поточна дебіторська заборгованість склала 90 075 тис. грн., що означає збільшення на 15 514 тис. грн. у порівнянні зі станом на 31.12.2018 р.

Станом на 31.12.2019 року у складі дебіторської заборгованості по населенню присутня заборгованість фізичних осіб у сумі 2 266 тис. грн.

Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2019 року складає 151 798 тис. грн. – збільшилась на 21 589 тис. грн., у порівнянні зі станом на 31.12.2018 р.

Поточна дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за роботи (послуги) (рядок 1125 Балансу) представлена за чистою реалізаційною вартістю в сумі 90 075 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155 Балансу) відображена в балансі за чистою реалізаційною вартістю в сумі 3 197 тис. грн.: в т. ч. розрахунки за претензіями – 1 868 тис. грн., розрахунки з іншими дебіторами – 1 266 тис. грн., розрахунки за соціальним страхуванням – 63 тис. грн. За даними фінансової звітності станом на 31.12.2019 року дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 1 тис. грн.

10. Грошові кошти

Загальна сума грошових коштів на кінець року 290 тис. грн. включає кошти на поточних рахунках підприємства у банках .

Станом на 31.12.2019 року ніяких обмежень щодо використання грошових коштів не має.

У звіті про рух грошових коштів статті «Інші надходження» та «Інші платежі» представлені наступними напрямками:

Інші надходження в результаті операційної діяльності – 1 215 тис. грн. що складаються надходжень відсотків за грошовими коштами на розрахункових рахунках, повернень з підзвіту та інше.

Інші витрачання в результаті операційної діяльності – 93 057 тис. грн.:

- Оплата товарів (робіт, послуг) – 52 546 тис. грн
- Оплата праці – 22 621 тис. грн.
- Оплата відрахувань на соціальні заходи – 6 246 тис. грн.
- Оплата зобов'язань податків і зборів – 10 210 тис. грн.
- Інші витрачання – 1 434 тис. грн.

11. Інші оборотні активи

Сума ПДВ, відображена в отриманих податкових накладних споживачів, включення яких до податкових зобов'язань відбувається за касовим методом, згідно ст. 187.10 Податкового кодексу України та податкового кредиту сформованого з авансів отриманих та ПДВ за нереєстрованими податковими накладними.

12. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Стаття Балансу "Інші довгострокові зобов'язання" призначено для узагальнення інформації про розрахунки з іншими кредиторами та за іншими операціями, заборгованість за якими не є поточним зобов'язанням.

13. Поточні забезпечення

Станом на 31.12.2019 р. поточні забезпечення відсутні.

14. Кредиторська заборгованість (зобов'язання)

Станом на 31.12.2019 р.

поточна кредиторська заборгованість складає 151 798 тис. грн. та включає:

- за електроенергію – 126 334 тис. грн.;
- за паливо – 161 тис. грн.;
- штрафи – 24 286 тис. грн.;
- реагенти – 849 тис. грн.;
- інша – 168 тис. грн.

кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом -19 245 тис. грн. (ПДФО – 801 тис.грн., ПДВ – 17 379 тис. грн., спецводокористування – 997 тис. грн., військовий збір – 68 тис. грн.)

розрахунки зі страхування – 490 тис. грн.;

розрахунки з оплати праці – 3 491 тис. грн.;

інші поточні зобов'язання – 13 721 тис. грн. т. ч.: ПДВ (касовий метод) – 12 776 тис. грн, з підзвітними особами – 10 тис. грн., з іншими кредиторами – 935 тис. грн.

15. Власний капітал

Статутний капітал

Статутний капітал станом на 31.12.2019 р. складає 68 264 тис. грн.

Додатковий капітал

Станом на 31 грудня 2019 року додатковий капітал складається з вартості безкоштовно отриманих необоротних активів та становить 27 660 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 2019 р. сума капіталу у дооцінках складала 4 699 тис. грн.

Нерозподілений прибуток (Непокритий збиток)

Непокритий збиток в Балансі (Звіті про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 року склав 123 748 тис. грн.

Прибуток (збиток) кожного звітного періоду визначається на основі даних фінансової звітності згідно П(с)БО.

За результатами господарської діяльності 2019 року збиток Підприємства склав 20 504 тис. грн

16. Доходи, витрати

Доходи від реалізації робіт, послуг, інші операційні, фінансові, інші доходи

Основним видом доходу для підприємства є постачання населенню, підприємствам, організаціям району питної води; здійснення організаційно-технічних заходів щодо поліпшення якості води.

*Основні фінансові показники за 2019 рік виконані наступним чином:
тис.грн.*

Показники	2019, рік		Виконання плану, %
	план	факт	
Доходи	99 292	93 979	95
Витрати	99 076,0	114 483	116
Прибуток (збиток)	+ 216	- 20 504	

Чистий дохід від реалізації послуг

Дохід від реалізації послуг за планом 98 492 тис. грн., за фактом 93 448 тис. грн., що менше плану на 5 044 тис. грн. Причиною недовиконання плану доходів від основної діяльності на 5 044 тис. грн. є зменшення обсягу реалізації.

За планом обсяги реалізації послуг водопостачання 11 903 тис. м³, фактично 10 838 тис. м³. План реалізації послуг водопостачання виконано на 91 %, тобто реалізовано води на 1 065 тис.м³ менше ніж заплановано.

Інші операційні доходи

За планом 800 тис. грн., фактично 0 тис. грн.

Інші доходи

В даному періоді були інші доходи в розмірі 531 тис. грн., за рахунок безоплатно отриманих активів (амортизація).

Собівартість реалізованої продукції

За планом 93 592 тис. грн., за фактом 108 052 тис. грн. Збільшення витрат на суму 14 460 тис. грн. відбулось внаслідок збільшення витрат на електроенергію, витрат на оплату праці, відрахування на соціальні заходи, ПММ, реагенти, сировину, основні матеріали та податки.

Відповідно до постанови №2141 від 07.07.2016 р. «Про встановлення індивідуальних технологічних нормативів використання питної води (ІТНВПВ), ДМП ВКГ «Дніпро-Західний Донбас» було встановлено втрати питної води та технологічні втрати питної води в системах водопостачання – 347,59 м³/1000 м³ піднятої води. В господарській діяльності, через несправність лічильника, який

обліковує кількість піднятої води, Підприємство враховувало даний показник через розрахунок об'єму водних ресурсів, відпущених споживачам (за показниками лічильників), збільшеним на розрахунковий об'єм втрат питної води згідно ІТНВПВ та з врахуванням втрат питної води в каналізаційному господарстві підприємства.

Адміністративні витрати

За планом 3 172 тис. грн., за фактом 4 192 тис. грн. Збільшення витрат склало 1 020 тис. грн. в основному за рахунок збільшення витрат на оплату праці та ЄСВ на 987 тис. грн., інших витрат на послуги на 33 тис. грн. (ПММ службових автомобілів).

Витрати на збут

За планом 1 056 тис. грн., фактично 943 тис. грн. Зменшення витрат склало 113 тис. грн.

Інші операційні витрати

За планом 1 064 тис. грн., фактично 990 тис. грн..

Інші витрати

За планом 144 тис. грн., фактично 306 тис. грн. Збільшення на 162 тис. грн. відбулось в основному через зменшення вартості ОЗ (на вартість заміненого компоненту).

Податок на прибуток від звичайної діяльності

За планом 48 тис. грн., фактично 0 тис. грн., за рахунок того, що у підприємства фінансовий результат збиток.

Фінансовий результат діяльності підприємства

Запланований прибуток 264 тис. грн., фактично отриманий збиток 20 504 тис. грн. Отримані підприємством збитки у 2019 році в значних розмірах за рахунок того, що підприємству встановлено тариф, який не покривав всіх фактичних витрат підприємства.

Розрахунки з бюджетом

За 2019 рік заплановано до сплати 17 412 тис. грн., сплачено податків до державного та місцевого бюджету України – 16 456 тис. грн., що на 956 тис. грн. менше запланованого.

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

17.1 Підприємство є державним, засноване на праві державної власності, належить до сфери управління Дніпропетровської обласної державної адміністрації. Майно Підприємства є державною власністю і закріплюється за ним на праві господарського відання. Майно Підприємства становлять виробничі і невиробничі засоби та обігові кошти, а також інші цінності, вартість яких відображається в самостійному балансі Підприємства.

Згідно Статуту, основним плановим документом Підприємство є фінансовий план, відповідно до якого підприємство отримує доходи і здійснює видатки, визначає обсяг та спрямування коштів для виконання своїх функцій протягом року відповідно до установчих документів. Підприємство має 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.

Відповідно статуту підприємства, особою, яка має повноваження щодо прийняття рішень від імені Підприємства визначено начальника. Начальник Підприємства призначається на посаду у порядку, передбаченому чинним законодавством України.

17.2 Виплати основному управлінському персоналу

У 2019 році основний управлінський персонал, що враховується в обліковій чисельності Підприємства (начальник, заступник начальника, начальник виробництва, головний бухгалтер, провідний юристконсульт, менеджер з персоналу, начальник відділу охорони праці) отримував основну заробітну плату, додаткову заробітну плату та інші виплати.

- Поточні виплати у сумі – 2 597 тис. грн.,
- Інші довгострокові виплати - не проводились;
- Виплати по закінченню трудової діяльності – не проводились;
- Виплати при звільненні – не проводились.

18. Події після звітної дати

11 березня 2020 Кабінет міністрів України прийняв постанову «Про запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID-19», якою на території України встановлено карантин з 12 березня до 3 квітня 2020 з можливою пролонгацією. 17 березня 2020 року було прийнято Закон України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на запобігання виникненню та поширенню коронавірусної хвороби (COVID-19)», яким було внесені зміни до ряду законів України. В подальшому, постановами Уряду строк дії карантину неодноразово продовжувався і на дату затвердження цієї звітності він ще триває, хоча в послабленому режимі.

Ситуація з COVID-19 у світі та в Україні не вплинула на показники фінансової звітності Підприємства за 2019 рік, відповідно проводити коригування фінансової звітності в зв'язку з цим фактом немає необхідності. Як вплине ситуація з COVID-19 на роботу Підприємства у 2020 році на даний момент достовірно спрогнозувати неможливо.

Оскільки ситуація продовжує змінюватись, Керівництво не вважає практично доцільним надавати у фінансовій звітності за 2019 рік кількісну оцінку потенційного впливу цього поширення коронавірусної інфекції на Підприємство. Вплив цих подій можливо буде відображено Підприємством у знеціненні та резервах під очікувані кредитні збитки у фінансовій звітності за 2020 рік.

Інших подій після дати балансу, що можуть суттєво в подальшому вплинути на фінансовий стан Підприємства не відбувалося.

Після звітної дати не було інших суттєвих подій, які впливають на розуміння цієї фінансової звітності.

19. Претензійно-позовна робота

Станом на 01.01.2020 р. заборгованість споживачів – фізичних осіб, більше 3-х років, складає 928,3 тис. грн..

Заборгованість споживачів – юридичних осіб, більш 3-х років складає 4001,0 тис.грн, в т.ч. заборгованість за якою є рішення суду – 3022,0 тис.грн.

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

- направлення боржникам листів-попереджень та листів-рекомендацій щодо погашення дебіторської заборгованості;
- 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.

20. Потенційні зобов'язання та операційні ризики

Середовище діяльності та ризики, притаманні Україні

Діяльність ДМП ВКГ «Дніпро-Західний Донбас» залежить від політичних та економічних умов в Україні тому керівництво підприємства вживає всі належні заходи на підтримку стабільності діяльності підприємства у час обумовлений складною ситуацією у країні.

Підприємство здійснює основну діяльність за тарифами, які затверджені регулятором. Формування тарифів на централізоване водопостачання 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 державного майна, поліпшення фінансового стану підприємства, оптимізацію витрат та раціональне використання обігових коштів підприємства.

В результаті довготривалого терміну експлуатації обладнання, запірна арматура, трубопроводи та інше зносилось, морально та фізично застаріло та є енерго-затратним, 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.

В.о. начальника ДМП ВКГ «ДЗД»
Головний бухгалтер



С.Л. Медведовський

О.Л. Безродня