

ТОВ «АУДИТОРСЬКА
ФІРМА «ОЛЕСЯ»

Україна, 03028, м. Київ
вул. Саперно- Слобідська, 10, к.137
(044) 334 43 14
(050) 401 95 88
(067) 401 95 88
auditolesya@gmail.com



AUDITING COMPANY
«OLESYA» LTD

Ukraine, 03028, Kyiv
Saperno-Slobidska str., 10, app.137
(044) 334 43 14
(067) 401 95 88
(050) 401 95 88
auditolesya@gmail.com

www.auditolesya-kiev.com

Номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності 4423

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Державне міжрайонне підприємство водопровідно-каналізаційне
господарство "ДНІПРО-ЗАХІДНИЙ ДОНБАС"
код ЄДРПОУ 03564045

за 2024 рік
станом на 31.12.2024 року

ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

31 березня 2025р.

м. Київ

**Звіт незалежного аудитора
щодо фінансової звітності за 2024 рік
(станом на 31.12.2024 року)**

*Керівництву і власникам ДМП ВКГ "ДЗД"
Головне управління ДПС у
Дніпропетровській області,
Синельниківська Державна податкова
інспекція*

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Державного міжрайонного підприємства водопровідно-каналізаційного господарства "ДНІПРО-ЗАХІДНИЙ ДОНБАС", місцезнаходження - Україна, 52591, Дніпропетровська обл., Синельниківський р-н, село Воронове, вул. Дніпровська, будинок 28, (далі - Підприємство), що складається з

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2024р.,
- Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31.12.2024р.;
- Звіту про власний капітал за рік, що закінчився 31.12.2024р.;
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився 31.12.2024р.;
- Приміток до фінансової звітності за 2024 рік, що містять виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення.

На нашу думку, фінансова звітність Підприємства станом на 31.12.2024р., що додається, в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі ПСБО) та діючих законодавчих і нормативних документів, що регулюють бухгалтерський облік та подання фінансової звітності в Україні.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» №2258-VIII від 21.12.2017 року і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, та вимог інших законодавчих актів України.

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого Звіту незалежного аудитора. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

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

Суттєва невизначеність щодо безперервної діяльності

Ми звертаємо увагу на пункт 1 інших Приміток до фінансової звітності ДМП ВКГ "ДНІПРО-ЗАХІДНИЙ ДОНБАС" за 2024 рік, де зазначено, що підготовка фінансової звітності здійснюється 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.

Керівництвом зазначено, що вплив військового стану на бізнес і суспільство в майбутньому спрогнозувати неможливо. В 2025 році керівництво продовжить уважно стежити за потенційним впливом цих подій і вживатиме всіх можливих заходів для зниження можливих наслідків та збереження прибутковості Підприємства.

Водночас, існує суттєва невизначеність, яка пов'язана, з непрогнозованим подальшим впливом військової агресії на території України, щодо припущень, які лежать в основі оцінок керівництва, що може поставити під сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Крім того, загальноекономічна ситуація, що склалася внаслідок воєнної агресії росії призводить до цілого ряду небезпечних наслідків на результати економічної діяльності в цілому, вплив яких на майбутню діяльність Підприємства оцінити станом на дату затвердження фінансової звітності неможливо.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за 2024 рік. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки з цих питань.

Ми визначили наступні ключові питання аудиту, які слід відобразити в Звіті незалежного аудитора:

Визнання, оцінка і облік основних засобів

Ми визначили це питання як ключове у зв'язку з суттєвістю залишків за статтею «Основні засоби»: балансова вартість основних засобів Підприємства станом на 31.12.2024р. складає 141 278 тис. грн. (39,7% активів в Балансі Підприємства).

Наші аудиторські процедури включали серед іншого: аналіз облікової політики Підприємства, оцінок суджень та припущень управлінського персоналу стосовно питань обліку основних засобів, перевірка їх відповідності вимогам до ПСБО, вивчення оцінок та суджень керівництва стосовно класифікації основних засобів; перевірку первинних документів, які підтверджують право володіння (користування) основними засобами; аналіз правильності визначення балансової вартості основних засобів. Результатом виконання аудиторських процедур є підтвердження оцінок та суджень керівництва щодо обліку основних засобів.

Визнання, оцінка і облік дебіторської заборгованості

Ми визначили це питання, як ключове, у зв'язку з суттєвістю залишків за статтею «Дебіторська заборгованість за продукцію...» та «Інша дебіторська заборгованість»: балансова вартість за даними статтями в Балансі Підприємства станом на 31.12.2024р. складає 115006 тис. грн. (32,4% активів в Балансі Підприємства).

Наші аудиторські процедури включали серед іншого: аналіз облікової політики Підприємства, оцінок суджень та припущень управлінського персоналу стосовно питань обліку дебіторської заборгованості, перевірку первинних документів, які підтверджують право передачі товарів, робіт послуг; аналіз відповідності заборгованості умовам Договорів з покупцями. Виконані

вибірково арифметичні дії. Ми отримали прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі належного виявлення та відображення в бухгалтерському обліку операцій що привели к наявності дебіторської заборгованості. Сума залишку по розрахункам з покупцями є поточною, не прострочена та підтверджується актами звірки розрахунків з основними боржниками.

Результатом виконання аудиторських процедур є підтвердження оцінок та суджень керівництва щодо обліку дебіторської заборгованості.

Визнання, оцінка і облік нерозподіленого прибутку

Ми визначили це питання, як ключове, у зв'язку з суттєвістю залишків за статтею «Непокритий збиток»: непокритий збиток Підприємства станом на 31.12.2024р. складає 445138 тис. грн.

Наші аудиторські процедури включали серед іншого: аналіз облікової політики Підприємства, оцінок суджень та припущень управлінського персоналу стосовно питань обліку доходів та витрат, вивчення оцінок та суджень керівництва стосовно їх класифікації. Результатом виконання аудиторських процедур є підтвердження оцінок та суджень керівництва щодо обліку нерозподіленого прибутку.

Ми розглянули процедуру ініціювання, санкціонування, обробки, реєстрації операцій та пов'язаних з цим доходів.

Ми отримали розуміння процедур внутрішнього контролю, запроваджених Підприємством з метою забезпечення достовірного, повного та своєчасного обліку та відображення вказаних операцій у фінансовій звітності та розкриття інформації, а також провели вибіркоче тестування процедур внутрішнього контролю.

Ми провели оцінку достатності розкриття інформації щодо вказаних операцій.

Наше тестування не виявило суттєвої невідповідності або навмисних маніпуляцій.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Підприємства станом на 31.12.2023р., був проведений ПП «ІНФОРМАУДИТ», яке у своєму аудиторському звіті від 14 лютого 2024 року висловило думку із застереженням з наступних підстав:

«Основні засоби»

Станом на 31.12.2023 року на балансі Підприємства обліковуються основні засоби залишковою вартістю 96065 тис. грн. (первісна вартість основних засобів складає 201286 тис. грн., знос - 105221 тис. грн.). Результати проведеної річної інвентаризації співпадають з даними, відображеними у фінансовій звітності Підприємства за 2023 рік. Оскільки, аудиторська перевірка проводилась у 2024 році та мала обмеження у часі, аудитори не брали участі у проведенні інвентаризації, а тому констатуємо лише зазначені керівництвом дані, згідно підсумків.

Під час здійснення інвентаризації Підприємством відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби», затвердженого Наказом Міністерства фінансів України №92 від 27.04.2000 року (зі змінами і доповненнями) проведено аналіз на предмет відповідності повністю амортизованих основних засобів, первісна вартість яких становить 34143 тис. грн. (17 % від первісної вартості всіх основних засобів), критеріям активів. Відповідно до наказу про облікову політику Підприємство використовує своє право не переоцінювати об'єкти основних засобів.

Зазначимо, що у відповідності до пункту 16 П(С)БО 7 «Основні засоби» Підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. У разі переоцінки об'єкта основних засобів, на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт. Облікові записи Підприємства свідчать про те, що якби управлінський персонал

здійснив оцінку справедливої вартості об'єктів основних засобів, то можливо збільшилася б сума додаткового капіталу.

На нашу думку, вплив зміни в оцінках може бути значним, проте не всеохоплюючим для фінансової звітності Підприємства».

Для врахування зауваження попереднього аудитора перед складанням річної фінансової звітності за 2024р ДЕРЖАВНИМ МІЖРАЙОННИМ ПІДПРИЄМСТВОМ ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНИМ ГОСПОДАРСТВОМ «ДНІПРО-ЗАХІДНИЙ ДОНБАС» було замовлено незалежну оцінку майна згідно договору №09/24/205 від 04.09.2024 р. з суб'єктом оціночної діяльності - суб'єктом господарювання ПП «Ажіо». Вартість основних засобів Підприємства станом на 31.12.2024р відображено з урахуванням проведеної оцінки (висновок суб'єкта оціночної діяльності про вартість майна від 03.10.2024 року).

Згідно вищезазначеного, підстава для модифікації думки попереднього аудитора щодо оцінки вартості об'єктів основних засобів на 31.12.2023р., не вплинула на нашу думку.

Інша інформація

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана на дату цього Звіту незалежного аудитора, є інформацією, яка міститься у Звіті про управління, складеному у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р., але не є фінансовою звітністю та нашим Звітом незалежного аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та, при цьому, необхідність розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

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

Фактів суттєвої невідповідності та викривлень, які потрібно було б включити до Звіту незалежного аудитора, ми не виявили.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до Звіту незалежного аудитора та зазначаємо про узгодженість фінансової інформації у Звіті про управління з фінансовою звітністю за звітний період.

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

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до ПСБО та 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, 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 незалежного аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно 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 Підприємства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму Звіті незалежного аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого Звіту незалежного аудитора. Втім, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

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 незалежного 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 незалежного аудитора, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Додаткова інформація передбачена частиною третьої статті 2 та частиною четвертою статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017р. за результатами обов'язкового аудиту державних підприємств

Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ОЛЕСЯ"» було призначено для проведення аудиту фінансової звітності за 2024 рік ДЕРЖАВНОГО МІЖРАЙОННОГО ПІДПРИЄМСТВА ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА «ДНПРО- ЗАХІДНИЙ ДОНБАС» згідно тендеру (відкриті торги з особливостями).

Інформація про наявність подій після дати Балансу

Окрім введення воєнного стану у зв'язку з повномасштабним вторгненням російської федерації на територію України, інформації щодо подій, які відбулися після дати Балансу, та які б мали значний вплив на фінансово-господарську діяльність Підприємства і могли б призвести до суттєвого викривлення фінансової звітності, не було отримано.

Інформація щодо проведення внутрішнього аудиту (контролю)

Організація та проведення внутрішнього аудиту в Підприємства здійснюється постійно з боку компетентного управлінського персоналу: керівництва, головного бухгалтера та юрисконсульта шляхом перевірки та зіставлення всіх первинних документів з обліковими даними, здійснення контролю за складанням фінансової звітності, проведення щорічної інвентаризації активів.

Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль. Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Підприємства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль. Оцінюючи вищенаведене, нами зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у Підприємства.

Аудиторські оцінки

Ми виконали наш аудит, визначаючи суттєвість та оцінюючи ризик суттєвого викривлення фінансової звітності. Ідентифікацію та оцінку ризиків суттєвого викривлення ми провели на рівні фінансової звітності та на рівні тверджень для класів операцій, залишків рахунків і розкриття інформації. Ідентифікуючи ризики суттєвого викривлення в окремій фінансовій звітності, ми застосовували професійний скептицизм.

Ризики на рівні окремої фінансової звітності можуть виникати, зокрема, внаслідок недоліків середовища контролю, а саме недостатньої компетентності управлінського персоналу, відсутності нагляду за складанням фінансової звітності, блокуванням управлінським персоналом внутрішнього контролю, схильності до привласнення активів. На підставі інформації, зібраної у процесі проведення процедур оцінки ризиків на рівні окремої фінансової звітності, включаючи аудиторські докази, отримані при оцінці структури заходів контролю та встановленні того, чи були вони запроваджені, ми не виявили перелічених ризиків.

Ризики на рівні тверджень щодо класів операцій та подій, а також пов'язаних розкриттів протягом періоду аудиту, можна описати як:

- настання – операції та події, які були зареєстровані або розкриті, дійсно мали місце і стосуються Підприємства;
- повнота – всі операції та події, які повинні реєструватися, були зареєстровані, а всі пов'язані розкриття, які необхідно було включити в окрему фінансову звітність, було включено;
- точність – суми та інші дані, пов'язані із зареєстрованими операціями і подіями, були записані правильно, а пов'язані розкриття були відповідно виміряні й викладені;
- закриття періоду – операції та події були зареєстровані у правильному обліковому періоді;
- класифікація – операції та події були зареєстровані на належних рахунках;
- подання – операції та події відповідно узагальнені або деталізовані й чітко викладені, а пов'язані розкриття є релевантними та зрозумілими в контексті вимог застосовної концептуальної основи фінансового звітування.

Під час аудиту ми не ідентифікували такі ризики на рівні тверджень щодо класів операцій та подій.

Ризики на рівні тверджень щодо залишків рахунків та відповідних розкриттів на кінець періоду ми оцінили наступним чином:

- існування – активи, зобов'язання та власний капітал наявні;
- права та зобов'язання – Підприємства має або контролює права на активи, а зобов'язання є зобов'язаннями Підприємства;
- повнота – всі активи, зобов'язання та власний капітал, які мають реєструватися, були зареєстровані, а всі пов'язані розкриття, які необхідно було включити у фінансову звітність, було включено;
- точність, оцінка та розподіл – активи, зобов'язання та власний капітал включені до фінансової звітності у відповідних сумах, усі пов'язані з цим коригування щодо оцінки або розподілу належно зареєстровані, а пов'язані розкриття було відповідно виміряні та викладені;
- класифікація – активи, зобов'язання, складові капіталу було відображено на відповідних рахунках;
- подання – активи, зобов'язання, складові капіталу відповідно узагальнені або деталізовані та чітко викладені, а пов'язані розкриття є релевантними і зрозумілими в контексті вимог застосовної концептуальної основи фінансового звітування.

Під час аудиту ми ідентифікували такі ризики на рівні тверджень щодо залишків рахунків на кінець періоду, як оцінка основних засобів, класифікація та оцінка фінансових активів і зобов'язань, точність показників фінансової звітності за іншою поточною дебіторською заборгованістю, поточною кредиторською заборгованістю за продукцію і товари, іншими поточними зобов'язаннями та нерозподіленим прибутком. Ці питання розкриті у Примітках до фінансової звітності.

Для врегулювання ризику аудитором вживались такі заходи як:

- оцінювання розкриття інформації щодо цих питань у Примітках до фінансової звітності Підприємства за 2024 рік;
- проведення тесту на знецінення основних засобів;
- участь у нагляді за проведенням інвентаризації основних засобів та запасів;
- проведення тестування матеріалів річної інвентаризації основних засобів та запасів;
- аналіз критеріїв класифікації дебіторської заборгованості та зобов'язань, вибірково перевірили математичну точність проведених розрахунків забезпечення на оплату чергових відпусток;
- направлення запитів керівництву Підприємства та отримання обґрунтованих відповідей;
- виконання аудиторських процедур, що включають, співставлення, дослідження, звіряння.

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством

Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства проводилась відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». Ризик невиявлення 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.

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень», ми виконали процедури оцінки стану внутрішнього контролю Підприємства.

Нами були надані запити до управлінського персоналу, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Ми виконали аналітичні процедури, в тому числі по суті, з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників діяльності Підприємства, структуру його власності, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Для оцінки ризиків суттєвих викривлень внаслідок шахрайства ми використовували своє професійне судження. Протягом виконання аудиторських процедур ми отримали розуміння системи контролю, які були розроблені та впроваджені управлінським персоналом Підприємства для запобігання та виявлення шахрайства.

Під час аудиту ми не знайшли фактів та тверджень про шахрайство, які б могли привернути нашу увагу. На нашу думку, заходи контролю, які застосував та яких дотримувався управлінський персонал Підприємства для запобігання й виявлення шахрайства, є відповідними та ефективними.

Твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту

Ключовий партнер з аудиту та суб'єкт аудиторської діяльності не надавав безпосередньо або опосередковано Підприємства послуги, зазначені у частині четвертій статті 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017р.

Аудитор та суб'єкт аудиторської діяльності незалежні від Підприємства, фінансова звітність якого підлягає перевірці, не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень Підприємства.

Інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контролюваним нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкрита у Звіті про управління або у фінансовій звітності

Ключовий партнер з аудиту та суб'єкт аудиторської діяльності не надавав Підприємству або контролюваним ним суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, інформація про які не розкрита у Звіті про управління або у фінансовій звітності

Пояснення щодо того, якою мірою вважалось можливим виявити порушення, включаючи шахрайство, під час обов'язкового аудиту

Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено даний Звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські процедури щодо оцінки ризиків суттєвого викривлення відносно інформації, яка перевірялася, зокрема і внаслідок шахрайства.

Інформація щодо результативності аудиту наведена в підрозділі «Аудиторські оцінки» розділу «Додаткова інформація передбачена частиною четвертою статті 14 «Аудиторський звіт та інші офіційні документи» Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017р.» даного Звіту незалежного аудитора.

Для оцінки ризиків суттєвих викривлень внаслідок шахрайства ми використовували своє професійне судження. Протягом виконання аудиторських процедур ми отримали розуміння системи контролю, які були розроблені та впроваджені управлінським персоналом Підприємства для запобігання та виявлення шахрайства. Ідентифікуючи ризики суттєвого викривлення у фінансовій звітності, ми застосовували професійний скептицизм.

Під час аудиту ми не знайшли фактів та тверджень про шахрайство, які б могли привернути нашу увагу. На нашу думку, заходи контролю, які застосував та яких дотримувався управлінський персонал Підприємства для запобігання й виявлення шахрайства, є відповідними та ефективними. Серед ідентифікованих нами значущих ризиків, які привернули б увагу аудитора, не виявлено. Значущі події що відображені в фінансовій звітності та не призвели до модифікації думки, наведені у розділі «Ключові питання з аудиту».

Твердження про ненадання не аудиторських послуг, визначених статтею 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи під час проведення аудиту

Аудитор та суб'єкт аудиторської діяльності не надавав безпосередньо або опосередковано Підприємству не аудиторські послуги, зазначені у частині четвертій статті 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017р.

Ми також підтверджуємо, що ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА "Олеся" та ключовий партнер з аудиту фінансової звітності Підприємства Книш Ігор Володимирович станом на 31.12.2024 року є незалежними по відношенню до Підприємства.

Інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контрольованим нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкриті у Звіті про управління або у фінансовій звітності

Протягом звітного року аудитор та суб'єкт аудиторської діяльності не надавав послуги, заборонені законодавством та перелічені у частині 4 ст. 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017р. №2258, а також, інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Аудит проведено в обсязі, який передбачає отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує.

Аудитор не може отримати абсолютну впевненість у тому, що фінансова звітність не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Причина полягає в тому, що існуючі властиві обмеження аудиту, призводять до того, що більшість аудиторських доказів, на основі

яких аудитор сформував висновки та на яких ґрунтується аудиторська думка, є швидше переконливими, ніж остаточними.

Обмеження аудиту є наслідком характеру фінансової звітності Підприємства – окремі статті фінансової звітності пов'язані із суб'єктивними рішеннями або оцінками чи ступенем невизначеності, який не можна усунути застосуванням додаткових аудиторських процедур, та характеру аудиторських процедур - аудитор не впевнений у повноті отриманої інформації.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ОЛЕСЯ"».

Ідентифікаційний код юридичної особи: 22930490.

Місцезнаходження: Україна, 03028, м. Київ, вул. Саперно-Слобідська, буд. 10, оф. 137.

Веб сторінка/веб-сайт суб'єкта аудиторської діяльності: <https://www.auditolesya-kiev.com/>.

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності» 4423.

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» 4423.

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» 4423.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є даний Звіт незалежного аудитора, є Книш Ігор Володимирович, номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Аудитори» 102222.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Договір про проведення аудиту (аудиторської перевірки) укладений 05.03.2025р. за №03/25/58.

Тривалість виконання аудиторського завдання – 1 рік. Початок та закінчення надання послуг: з 05.03.2025р. по 31.03.2025р.

Ключовий партнер з аудиту
аудитор ТОВ «АФ «Олеся»



І.В.Книш

Україна, 03028, м. Київ, вул. Саперно-Слобідська, буд. 10, оф. 137.

Дата складання: 31.03.2025 року м. Київ

ДОКУМЕНТ ВРАХОВАНО

Підприємство **ДЕРЖАВНЕ МІЖРАЙОННЕ ПІДПРИЄМСТВО ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА "ДНІПРО-ЗАХІДНИЙ ДОНБАС"** Дата (рік, місяць, день) **2023 01 01**
Територія **ДНІПРОПЕТРОВСЬКА** за ЄДРПОУ **03564045**
Організаційно-правова форма господарювання **Державне підприємство** за КАТОТТГ **1**
Вид економічної діяльності **Забір, очищення та постачання води** за КОПФГ **140**
Середня кількість працівників **326** за КВЕД **36.00**
Адреса, телефон **вулиця Дніпровська, буд. 28, с. ВОРОНОВЕ, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 52591, Україна**
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

| | | |
|---------------------|----|----|
| 2023 | 01 | 01 |
| 03564045 | | |
| UA12140270120038324 | | |
| 140 | | |
| 36.00 | | |

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2024** 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 | 4 692 | 4 686 |
| первісна вартість | 1001 | 4 743 | 4 743 |
| накопичена амортизація | 1002 | 51 | 57 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 15 667 | 18 673 |
| Основні засоби | 1010 | 96 065 | 141 278 |
| первісна вартість | 1011 | 201 286 | 416 165 |
| знос | 1012 | 105 221 | 274 887 |
| 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 | - | - |
| Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств | 1036 | - | - |
| 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 | 116 424 | 164 637 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 4 516 | 7 595 |
| виробничі запаси | 1101 | 4 516 | 7 595 |
| 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 | 58 191 | 103 042 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| за виданими авансами | 1130 | - | - |
| з бюджетом | 1135 | 39 | 39 |
| 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 | 22 007 | 11 964 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 114 | 10 |
| готівка | 1166 | - | - |
| рахунки в банках | 1167 | 114 | 10 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 5 | 5 |
| Частка перестрахувача 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 | 42 882 | 68 073 |
| Усього за розділом II | 1195 | 127 754 | 190 728 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 97 | 97 |
| Баланс | 1300 | 244 275 | 355 462 |

| 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 | 12 518 | 58 752 |
| Додатковий капітал | 1410 | 46 411 | 49 946 |
| емісійний дохід | 1411 | - | - |
| накопичені курсові різниці | 1412 | - | - |
| Резервний капітал | 1415 | - | - |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | (300 135) | (445 138) |
| Неоплачений капітал | 1425 | (-) | (-) |
| Вилучений капітал | 1430 | (-) | (-) |
| Інші резерви | 1435 | - | - |
| Усього за розділом I | 1495 | (172 942) | (268 176) |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені 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 | - | 98 |
| благодійна допомога | 1526 | - | 98 |
| 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 | - | 98 |
| Усього за розділом II | 1595 | - | 98 |
| 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 | 259 172 | 410 782 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 105 499 | 140 234 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | - | - |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 302 | 1 673 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 2 465 | 8 873 |
| 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 | 5 591 | 7 931 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | - | - |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 44 188 | 54 047 |
| Усього за розділом III | 1695 | 417 217 | 623 540 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | - | - |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | - | - |
| Баланс | 1900 | 244 275 | 355 462 |

Керівник

Головний бухгалтер

ВАСІЛІШНИ СЕРГІЙ ІКАНДРОВИЧ

ДМІТРИЄВА ЮЛІЯ ВАСИЛІВНА

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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



Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРІСУКОДИ
2025 01 01Підприємство **ДЕРЖАВНЕ МІЖРАЙОННЕ ПІДПРИЄМСТВО
ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА
"ДНІПРО-ЗАХІДНИЙ ДОНБАС"**

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2024 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|--------------|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 211 096 | 161 461 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | - | - |
| премії підписані, валова сума | 2011 | - | - |
| премії, передані у перестраховання | 2012 | - | - |
| зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | - | - |
| зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | - | - |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (334 186) | (267 325) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | - | - |
| Валовий: | | | |
| прибуток | 2090 | - | - |
| збиток | 2095 | (123 090) | (105 864) |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань | 2105 | - | - |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | - | - |
| зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | - | - |
| зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | - | - |
| Інші операційні доходи | 2120 | 8 520 | 3 779 |
| у тому числі: | 2121 | - | - |
| дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | | | |
| дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | - | - |
| дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування | 2123 | - | - |
| Адміністративні витрати | 2130 | (15 412) | (11 088) |
| Витрати на збут | 2150 | (6 814) | (4 275) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (10 860) | (9 901) |
| у тому числі: | 2181 | - | - |
| витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | | | |
| витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | - | - |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | - | - |
| збиток | 2195 | (147 656) | (127 349) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | 2220 | - | - |
| Інші доходи | 2240 | 4 920 | 894 |
| у тому числі: | 2241 | - | - |
| дохід від благодійної допомоги | | | |
| Фінансові витрати | 2250 | (-) | (-) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (-) | (-) |
| Інші витрати | 2270 | (2 288) | (728) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | - | - |

| | | | |
|---|------|-------------|-------------|
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | - | - |
| збиток | 2295 | (145 024) | (127 183) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | - | - |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | - | - |
| збиток | 2355 | (145 024) | (127 183) |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 46 255 | - |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | - | - |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | - | - |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 3 535 | - |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 49 790 | - |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | - | - |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 49 790 | - |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | (95 234) | (127 183) |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 226 271 | 181 528 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 88 978 | 68 000 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 17 285 | 13 372 |
| Амортизація | 2515 | 9 271 | 6 903 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 25 467 | 22 786 |
| Разом | 2550 | 367 272 | 292 589 |

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | - | - |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | - | - |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | - | - |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | - | - |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | - | - |

Керівник

Головний бухгалтер



ВАСИЛШИН СЕРГІЙ НІКАНДРОВИЧ

ДМІТРИЄВА ЮЛІЯ ВАСИЛІВНА

КОДИ

Дата (рік, місяць, число) 2024 12 31

Підприємство ДЕРЖАВНЕ МІЖРАЙОННЕ ПІДПРИЄМСТВО ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА "ДНПРО-ЗАХІДНИЙ ДОНБАС"
(найменування)

за СД ДОКУМЕНТ ОРИГІНАЛ

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2024** 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 | 207 677 | 194 461 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | - | - |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | - | - |
| Цільового фінансування | 3010 | 24 | 13 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | - | - |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | - | - |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 37 | 1 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | - | - |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 15 574 | 27 |
| 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 | 1 368 | 4 372 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (135 911) | (121 078) |
| Праці | 3105 | (61 967) | (52 941) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (17 133) | (14 382) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (6 298) | (5 283) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (-) | (-) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (15) | (432) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (6 283) | (4 851) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (-) | (-) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (516) | (28) |
| 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 | (2 959) | (5 109) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -104 | 53 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | - | - |
| необоротних активів | 3205 | - | - |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | - | - |
| дивідендів | 3220 | - | - |
| Надходження від деривативів | 3225 | - | - |
| Надходження від погашення позик | 3230 | - | - |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | - | - |
| Інші надходження | 3250 | - | - |

| | | | |
|---|-------------|-------|-------|
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | (-) | (-) |
| несоборотних активів | 3260 | (-) | (-) |
| 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 | -104 | 53 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 114 | 61 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | - | - |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 10 | 114 |

Керівник

Головний бухгалтер



ВАСІЛШИН СЕРГІЙ ІКАНДРОВИЧ

ДМІТРИЄВА ЮЛІЯ ВАСИЛІВНА

Дата (рік, місяць, число)

КОДН

2025 01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТ

Підприємство ДЕРЖАВНЕ МІЖРАЙОННЕ ПІДПРИЄМСТВО ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА "ДНІПРО-ЗАХІДНИЙ ДОНБАС" за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2024 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований (пайовий) капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|---|-----------|----------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Залишок на початок року | 4000 | 68 264 | 12 518 | 46 411 | - | (300 099) | - | - | (172 906) |
| Коригування: | | | | | | | | | |
| Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | (36) | - | - | (36) |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 68 264 | 12 518 | 46 411 | - | (300 135) | - | - | (172 942) |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | - | - | - | - | (145 024) | - | - | (145 024) |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | - | 46 255 | 3 535 | - | - | - | - | 49 790 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | - | 46 255 | - | - | - | - | - | 46 255 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інший сукупний дохід | 4116 | - | - | 3 535 | - | - | - | - | 3 535 |
| Розподіл прибутку: | | | | | | | | | |
| Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|--|-------------|--------|--------|--------|---|-----------|---|---|-----------|
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Внески учасників: | | | | | | | | | |
| Внески до капіталу | 4240 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення капіталу: | | | | | | | | | |
| Викуп акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | (21) | - | - | 21 | - | - | - |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом змін у капіталі | 4295 | - | 46 234 | 3 535 | - | (145 003) | - | - | (95 234) |
| Залишок на кінець року | 4300 | 68 264 | 58 752 | 49 946 | - | (445 138) | - | - | (268 176) |

Керівник

Головний бухгалтер



ВАСІЛШИН СЕРГІЙ НІКАНДРОВИЧ

ДМІТРИЄВА ЮЛІЯ ВАСИЛІВНА

Підприємство **ДЕРЖАВНЕ МІЖРАЙОННЕ ПІДПРИЄМСТВО ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА "ДНІПРО-ЗАХІДНИЙ ДОНБАС"** за ЄДРПОУ
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

| | |
|------------------|----|
| КОДИ | |
| 2024 | 01 |
| ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТ | |
| 13.02.2024 | |

Звіт про власний капітал
за Рік 2023 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований (пайовий) капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|---|-----------|----------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Залишок на початок року | 4000 | 68 264 | 12 524 | 43 250 | - | (172 665) | - | - | (48 627) |
| Коригування: | | | | | | | | | |
| Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | (251) | - | - | (251) |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 68 264 | 12 524 | 43 250 | - | (172 916) | - | - | (48 878) |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | - | - | - | - | (127 183) | - | - | (127 183) |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інший сукупний дохід | 4116 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Розподіл прибутку: | | | | | | | | | |
| Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|--|-------------|--------|--------|--------|---|-----------|---|---|-----------|
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Внески учасників: | | | | | | | | | |
| Внески до капіталу | 4240 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення капіталу: | | | | | | | | | |
| Викуп акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | (6) | 3 161 | - | - | - | - | 3 155 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом змін у капіталі | 4295 | - | (6) | 3 161 | - | (127 183) | - | - | (124 028) |
| Залишок на кінець року | 4300 | 68 264 | 12 518 | 46 411 | - | (300 099) | - | - | (172 906) |

Керівник

ВАСІЛШИН СЕРГІЙ НІКАНДРОВИЧ

Головний бухгалтер

ДМІТРІЄВА ЮЛІЯ ВАСИЛІВНА



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 № 602)

РЕЦЕПТ НА ВИДАЧКУ ПЕРІОДИЧНОГО ВИПУСКУ

| | | | |
|------|---------------------|----|----|
| Коди | 2024 | 12 | 31 |
| | 03564045 | | |
| | UA12140270120038324 | | |
| | 01005 | | |
| | 140 | | |
| | 36.00 | | |

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

за КАТОГТГ 1

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Підприємство **ДЕРЖАВНЕ МІЖРАЙОННЕ ПІДПРИЄМСТВО ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА "ДНІПРО-ЗАХІДНИЙ ДОНБАС"**Територія **ДНІПРОПЕТРОВСЬКА**Орган державного управління **Областн., Київська та Севастопольська міські державні адміністрації**Організаційно-правова форма господарювання **Державне підприємство**Вид економічної діяльності **Забір, очищення та постачання води**

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2024 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

| Групи нематеріальних активів | Код рядка | Залишок на початок року | | Надійшло за рік | Переоцінка (дооцінка +, уцінка -) | | | Вибуло за рік | | | Нараховано амортизації за рік | Втрати від зменшення 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 | первісної (переоціненої) вартості | накопиченої амортизації | | | первісної (переоціненої) вартості | накопиченої амортизації | 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 | 4660 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4660 | - | - | - | - | |
| Права на комерційні позначення | 030 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Права на об'єкти промислової власності | 040 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Авторське право та суміжні з ним права | 050 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Інші нематеріальні активи | 070 | 83 | 51 | - | - | - | - | - | 6 | - | - | - | - | 83 | 57 | - | - | |
| Разом | 080 | 4743 | 51 | - | - | - | - | - | 6 | - | - | - | 4743 | 4743 | 57 | - | - | |
| Гудвіл | 090 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3 рядка 080 графа 14 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| вартість оформлених у заставу нематеріальних активів | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| вартість створених підприємством нематеріальних активів | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 рядка 080 графа 5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 рядка 080 графа 15 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

| Групи основних засобів | Код рід-ка | Залишок на початок року | | Надйшло за рік | Переоцінка (дооцінка +, уніжка -) | | Вибудовано за рік | | Нараховано амортизації за рік | Витрати від замищення корисності | Інші зміни за рік | | Залишок на кінець року | у тому числі | | | | |
|---|------------|---------------------------------|---------------|----------------|-----------------------------------|----------|---------------------------------|------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|---------------|------------------------|---------------------------------|----------|--------------------------------|----------|---------------------------------|
| | | первісна (переоцінена) вартість | знос | | первісною (переоціненою) вартістю | зпоку | первісна (переоцінена) вартість | знос | | | первісною (переоціненою) вартістю | зпоку | | первісна (переоцінена) вартість | знос | отримані за фінансовою орендою | знос | первісна (переоцінена) вартість |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Будівля, споруди та передавальні пристрої | 120 | 147151 | 63930 | 431 | - | - | - | - | 6239 | - | 175849 | 139339 | 323431 | 208508 | - | - | - | - |
| Машини та обладнання | 130 | 16818 | 11916 | 4177 | - | - | 79 | 79 | 1064 | - | 25582 | 19764 | 46498 | 32665 | - | - | - | - |
| Транспортні засоби | 140 | 19386 | 13860 | 119 | - | - | - | - | 791 | - | 7214 | 2439 | 26719 | 19090 | - | - | - | - |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 150 | 1079 | 1072 | 464 | - | - | 81 | 81 | 72 | - | 428 | 122 | 1890 | 1185 | - | - | - | - |
| Тварини | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Балаторчипи, насадження | 170 | 9161 | 6281 | - | - | - | - | - | 412 | - | -5129 | -3830 | 4032 | 2873 | - | - | - | - |
| Інші основні засоби | 180 | 6335 | 6006 | - | - | - | 9 | 9 | 389 | - | 5648 | 2794 | 12174 | 9180 | - | - | - | - |
| Річкові судна | 190 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Малоплинні необоротні матеріальні активи | 200 | 1156 | 1156 | 333 | - | - | 68 | 68 | 298 | - | - | - | 1421 | 1386 | - | - | - | - |
| Тимчасові (нестиглі) споруди | 210 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Природні ресурси | 220 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвентаря таря | 230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предмети прокату | 240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші необоротні матеріальні активи | 250 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 260 | 201286 | 105221 | 5524 | - | - | 237 | 237 | 9263 | - | 209592 | 160638 | 416165 | 274887 | - | - | - | - |

3 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, реконструкції тощо) первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 260 графа 15 вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261) -
 (262) -
 (263) -
 (264) 6424
 (2641) -
 (265) -
 (2651) -
 (266) -
 (267) -
 (268) -
 (269) -

III. Капітальні інвестиції

| Найменування показника | Код рядка | За рік | | На кінець року |
|---|------------|-------------|--------------|----------------|
| | | 3 | 4 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| Капітальне будівництво | 280 | - | 8225 | |
| Придбання (виготовлення) основних засобів | 290 | 3624 | 10416 | |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 300 | 269 | 32 | |
| Придбання (створення) нематеріальних активів | 310 | - | - | |
| Придбання (виропування) довгострокових біологічних активів | 320 | - | - | |
| Інші | 330 | - | - | |
| Разом | 340 | 3893 | 18673 | |

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий етап)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий етап)

У. Доходи і витрати

| Найменування показника | Код рядка | Доходи | Витрати |
|---|-----------|--------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. Інші операційні доходи і витрати | | | |
| Операційна оренда активів | 440 | - | - |
| Операційна курсова різниця | 450 | - | - |
| Реалізація інших оборотних активів | 460 | - | - |
| Штрафи, пені, неустойки | 470 | 4019 | 8535 |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення | 480 | - | - |
| Інші операційні доходи і витрати | 490 | 4501 | 2325 |
| У тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів | 491 | X | - |
| непродуковані витрати і витрати | 492 | X | - |
| Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в: | | | |
| асоційовані підприємства | 500 | - | - |
| дочірні підприємства | 510 | - | - |
| спільну діяльність | 520 | - | - |
| В. 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 курсової різниці | 590 | - | - |
| Неопераційна курсова різниця | 600 | - | - |
| Безоплатно одержані активи | 610 | 1103 | X |
| Списання необоротних активів | 620 | X | - |
| Інші доходи і витрати | 630 | 3817 | 2287 |

(631)

-

(632)

-

%

(633)

-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
 З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

VI. Грошові кошти

| Найменування показника | Код рядка | На кінець року | |
|--|------------|----------------|-----------|
| | | 2 | 3 |
| Готівка | 640 | | |
| Поточний рахунок у банку | 650 | | 10 |
| Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки) | 660 | | |
| Грошові кошти в дорозі | 670 | | |
| Еквіваленти грошових коштів | 680 | | |
| Разом | 690 | | 10 |

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено

(691) -

VII. Забезпечення і резерви

| Види забезпечень і резервів | Код рядка | Залишок на початок року | Збільшення за звіт. рік | | Використано у звітному році | Сторновано невикористану суму у звітному році | Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення | Залишок на кінець року |
|---|------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------|---|--|------------------------|
| | | | нараховано (створено) | додаткові відрахування | | | | |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Забезпечення на виплату відпусток працівникам | 710 | 5591 | 9298 | - | 6958 | - | 7931 | 7931 |
| Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення | 720 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань | 730 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію | 740 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів | 750 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 760 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 770 | - | - | - | - | - | - | - |
| Резерв сумнівних боргів | 775 | 1138 | - | - | 352 | - | - | 786 |
| Разом | 780 | 6729 | 9298 | - | 7310 | - | 7931 | 8717 |

VIII. 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 | 5486 | - | - |
| Купівельні напівафабрикати та комплектуючі вироби | 810 | - | - | - |
| Паливо | 820 | 381 | - | - |
| Тара і тарні матеріали | 830 | 20 | - | - |
| Будівельні матеріали | 840 | 5 | - | - |
| Запаси частини | 850 | 1055 | - | - |
| Матеріали сільськогосподарського призначення | 860 | - | - | - |
| Поточні біологічні активи | 870 | - | - | - |
| Машини та швидкозношувані предмети | 880 | 648 | - | - |
| Незавершене виробництво | 890 | - | - | - |
| Готова продукція | 900 | - | - | - |
| Товари | 910 | - | - | - |
| Разом | 920 | 7595 | - | - |

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
 відображених за чистою вартістю реалізації (921)
 переведених у переробку (922)
 оформлених в заставу (923)
 переведених на комісію (924)
 Активи на відпозитивному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (925)
 З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу (926) 97

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

IX. 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 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 940 | 103042 | 74731 | 292 | 17824 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 950 | 11964 | 3780 | 895 | 6635 |

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|-----------|------|
| 1 | 2 | 3 |
| Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат | 960 | - |
| Виявлено заборгованістью винних осіб у звітному році | 970 | - |
| Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072) | 980 | - |

XI. Будівельні контракти

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|-----------|------|
| 1 | 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 затриманих коштів на кінець року | 1150 | - |
| Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами | 1160 | - |

ХІІ. Податок на прибуток

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|-----------|------|
| 1 | 2 | 3 |
| Поточний податок на прибуток | 1210 | - |
| Відстрочені податкові активи: на початок звітного року | 1220 | - |
| на кінець звітного року | 1225 | - |
| Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року | 1230 | - |
| на кінець звітного року | 1235 | - |
| Включено до Звіту про фінансові результати - усього | 1240 | - |
| у тому числі: | | |
| поточний податок на прибуток | 1241 | - |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1242 | - |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1243 | - |
| Відображено у складі власного капіталу - усього | 1250 | - |
| у тому числі: | | |
| поточний податок на прибуток | 1251 | - |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1252 | - |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1253 | - |

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|-----------|------|
| 1 | 2 | 3 |
| Надиховано за звітний рік | 1300 | 9271 |
| Використано за рік - усього | 1310 | - |
| в тому числі на: | | |
| будівництво об'єктів | 1311 | - |
| придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів | 1312 | - |
| з них машини та обладнання | 1313 | - |
| придбання (створення) нематеріальних активів | 1314 | - |
| погашення отриманих на капітальні інвестиції позик | 1315 | - |
| | 1316 | - |
| | 1317 | - |

XIV. Біологічні активи

| Групи біологічних активів | Код рядка | Обліковуються за первісною вартістю | | | | | | Обліковуються за справедливою вартістю | | | | | | | | | |
|--|-----------|-------------------------------------|------------------------|-----------------|-------------------|------------------------|-------------------------------|--|-----------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------------|---------------|------------------------|-------------------|------------------------|
| | | залишок на початок року | | надійшло за рік | вибуло за рік | | параховано амортизації за рік | втрати від зменшення корисності | вигоди від відновлення корисності | залишок на кінець року | залишок на початок року | надійшло за рік | зміни вартості за рік | вибуло за рік | залишок на кінець року | | |
| | | первісна вартість | накопичена амортизація | | первісна вартість | накопичена амортизація | | | | | | | | | | первісна вартість | накопичена амортизація |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | |
| Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| робоча худоба | 1410 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| продуктивна худоба | 1411 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| багаторічні насадження | 1412 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 1413 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 1414 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інші довгострокові біологічні активи | 1415 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Поточні біологічні активи – усього в тому числі: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| тварини на вирощуванні та відгодівлі | 1420 | - | X | - | - | X | X | - | - | - | X | - | - | - | - | - | - |
| біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі) | 1421 | - | X | - | - | X | X | - | - | - | X | - | - | - | - | - | - |
| | 1422 | - | X | - | - | X | X | - | - | - | X | - | - | - | - | - | - |
| | 1423 | - | X | - | - | X | X | - | - | - | X | - | - | - | - | - | - |
| інші поточні біологічні активи | 1424 | - | X | - | - | X | X | - | - | - | X | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 1430 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

ХV. 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 з них: | 1510 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| пшениця | 1511 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| сон | 1512 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| соєвирощування | 1513 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| ріпак | 1514 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| цукрові буряки (фабричні) | 1515 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| картоплі | 1516 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| плоди (середькові, кеточкові) | 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: | | | | | | | | | | |
| великої рогатої худоби | 1531 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| свиней | 1532 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| молочно | 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 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |

Керівник

ВАСИЛИШИН СЕРГІЙ ПІКАНДРОВИЧ

Головний бухгалтер

ДІМІТРИЄВА ЮЛІЯ ВАСИЛІВНА



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

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 р.
(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., 52591 | |
| Дата проведення державної реєстрації | 02.04.1998р. | |

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 (Дніпровське водосховище).

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

Згідно Розпорядження Голови ОДА від 30.12.2013р. № 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. Шахтарське (Першотравенськ).

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

Для дезінфекції води в системі централізованого питного водопостачання використовується рідкий хлор. З січня 2023 року додатково передбачена реагентна обробка води за допомогою коагулянту гідроксихлориду алюмінія.

Фактична подача питної води складає:

2024 р.- 47,58 тис. м³/добу - 17624,78 тис. м³/рік

В теперішній час виробничі потужності підприємства використовуються на 43,34 %.

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, біля 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, Троїцьке ОТГ, Павлоградського району.
- Насосна станція НС-8, IV-го підйому біля, с. Дмитрівка, Синельниківського району.

А також районна насосна станція:

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

На НС-1, НС-2, НС-5, НС-8 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:

Інструментально -лабораторні дослідження здійснює лабораторія контролю виробництва (Св-во що засвідчує технічну компетентність лабораторії з контролю виробництва №ПЧ 06-2/1166-2023 від 20.06.2023р. Термін дії до 20.06.2026 року).

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 – 2 нитки;
- від НС-2 до НС2а – 19,2 км, залізобетонні, сталеві в місцях переходів через дороги, яри Д=1200мм – 2 нитки;
- від НС-2а до НС-3 – 16,82 км, 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 – 23,330 км, 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 – 48,205 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 2024 році складає – 30,05 м³/добу або 10,97 тис. м³ / рік.

До складу каналізаційних очисних споруд (КОС) входять:

- аванкамера;
- будівля каналізаційних очисних споруд;
- гасник гідрударів;
- 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 31.12.2024 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 2024 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 28 лютого 2025 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 2024 рік склав 101,4 %, а кумулятивний приріст інфляції за останні 3 роки не перевищив 90%, передбачених П(С)БО 22 «Вплив інфляції» для коригування показників фінансової звітності.

3. Опис важливих аспектів облікової політики

Облікова політика затверджена наказом № 101 від 09.03.2021р. зі змінами затвердженими наказом №39АГ від 29.12.2023 року.

Ведення бухгалтерського обліку на підприємстві здійснюється автоматизовано із застосуванням комп'ютерної бухгалтерської програми «BAS for accounting» версії 2.1.11 (з урахуванням оновлень у майбутньому), для розрахунків з оплати праці застосовується програма «1С:Зарплата та управління персоналом» версії 8.3 (з урахуванням оновлень у майбутньому), для електронного документообігу щодо подання звітності та податкових декларацій до Державної податкової служби та контролюючих органів застосовується програма «Fredo Звіт», «Fredo ДокМен» мережеву версію 1.03.024 (з урахуванням оновлень у майбутньому) 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 автоматизованою (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 з вимогами НП(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 загальновиробничих витрат та наднормативних виробничих витрат.

До виробничої собівартості послуг включаються:

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

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції (адміністративні витрати, витрати на збут тощо), кваліфікуються відповідно до НП(С)БО бухгалтерського обліку 16 «Витрати». Вказані витрати вважаються витратами періоду і відображаються у звіті про фінансові результати.

До складу витрат майбутніх періодів включаються витрати, які здійснені у звітному періоді, але підлягають віднесенню до витрат у майбутніх звітних періодах.

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, капітальний ремонт тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигід, 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 на підставі розпоряджень органу, до сфери управління якого належить підприємство, або 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 постійно діюча технічна 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;
- тимчасові нетитульні споруди 5 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.

Вартісна ознака предметів, що відносяться до основних засобів, прийнята в розмірі, що перевищує 20 000,00 грн.(без урахування ПДВ).

Матеріальні активи з терміном використання (експлуатації) понад рік, вартістю менше 20 000 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 вигід, 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 вигід та може бути достовірно визначена її сума.

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

Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів. Величина резерву сумнівних боргів визначається з застосуванням абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

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 оподатковуваного прибутку або збитків поточного або попередніх періодів. Інші податки окрім податку на прибуток, представлені як компонент загальновиробничих 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 оподатковуваного прибутку, який дозволить використати неоподатковувані тимчасові різниці, а також перенесені на наступні періоди невикористані податкові збитки.

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

Не визнані раніше відстрочені податкові активи переоцінюються на кожен дату складання звітності і визнаються лише тоді, коли виникає ймовірність одержання в майбутньому оподатковуваного 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.

Сегменти фінансової звітності

Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 29 "Фінансова звітність за сегментами" застосовується підприємством при формуванні інформації про доходи, витрати, фінансові результати, активи і зобов'язання звітних сегментів та її розкриття у фінансовій звітності.

Інформація формується у бухгалтерському обліку за господарськими сегментами.

Визнати: пріоритетним - господарський сегмент, допоміжними – географічний виробничий, географічний збутовий.

Визначити наступні види господарських сегментів, які є пріоритетними:

- Надання послуг з централізованого водопостачання;
- Надання послуг з абонентського обслуговування;
- Інша неліцензійна діяльність.

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.

За даними Балансу (Звіту про фінансовий стан) Підприємства станом на 31.12.2024 року первісна вартість основних засобів складає 416 165,0 тис. грн. (рядок 1011 Балансу), сума накопиченого зносу складає 274 887,0 тис. грн. (рядок 1012 Балансу), залишкова вартість становить 141 278,0 тис. грн. (рядок 1010 Балансу).

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів станом на 31.12.2024 р. складає 6 424,0 тис. грн.

МНМА 11 представлені у фінансовій звітності за 2024 рік за нульовою залишковою вартістю. Первісна вартість та знос таких основних засобів станом на 31.12.2024 року складає 1 421,4 тис. грн.

5. Нематеріальні активи

За даними Балансу (Звіту про фінансовий стан) Підприємства станом на 31.12.2024 року первісна вартість нематеріальних активів складає 4 743,0 тис. грн. (рядок 1001 Балансу), сума накопиченого зносу складає 57,0 тис. грн. (рядок 1002 Балансу), залишкова вартість становить 4 686,0 тис. грн. (рядок 1000 Балансу).

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих нематеріальних активів станом на 31.12.2024 р. складає 25,7 тис. грн.

У складі нематеріальних активів станом на 31.12.2024 р. враховуються право постійного користування майном (земельною ділянкою), ліцензії на користування програмними продуктами, програмне забезпечення.

Обмеження щодо володіння, користування та розпорядження об'єктами нематеріальних активів станом на 31.12.2024 р. відсутні.

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

Дослідження і розробки у звітному періоді не здійснювались.

6. Незавершені капітальні інвестиції

Станом на 31.12.2024 р. вартість незавершених капітальних інвестицій складає 18 673,0 тис. грн.

7. Інші фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2024 р. підприємство не має фінансових інвестицій.

8. Запаси

Балансова вартість запасів, що відображені в складі активів Підприємства станом на 31.12.2024 р. в розрізі класифікаційних груп склала 7 595,0 тис. грн.

| № рахунку | Назва статті | Сума, тис. грн. |
|-----------|----------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 201,209 | Сировина і матеріали | 5 485,9 |
| 203 | Паливо | 381,3 |
| 204 | Тара | 20,0 |
| 205 | Будівельні матеріали | 5,5 |
| 207 | Запасні частини | 1 054,6 |
| 221 | МШП | 647,7 |

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 ДЗД вживає всі заходи, передбачені діючим законодавством для зменшення дебіторської заборгованості, ліквідації простроченої.

Дебіторська та кредиторська заборгованість (по ф.1 Баланс), тис. грн.

| Найменування показника | Станом на 01.01.2024 р. | Станом на 31.12.2024 р. |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Всього поточна дебіторська заборгованість | 58 191 | 103 042 |
| <i>З неї – прострочена, за умовами договору, дебіторська заборгованість</i> | - | - |
| Всього поточна кредиторська заборгованість | 259 172 | 410 782 |
| <i>З неї – прострочена, за умовами договору, кредиторська заборгованість</i> | - | - |

Станом на 31.12.2024 р. поточна дебіторська заборгованість склала 103 042,0 тис. грн., що означає збільшення на 44 851,0 тис. грн. у порівнянні зі станом на 31.12.2023 р.

Станом на 31.12.2024 року у складі дебіторської заборгованості по населенню присутня заборгованість фізичних осіб у сумі 21 988,7 тис. грн.

Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2024 року складає 410 782,0 тис. грн. – збільшилась на 151 610,0 тис. грн., у порівнянні зі станом на 31.12.2023 р.

Поточна дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за роботи (послуги) (рядок 1125 Балансу) представлена за чистою реалізаційною вартістю в сумі 103 042,0 тис. грн. Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155 Балансу) відображена в балансі за чистою реалізаційною вартістю в сумі 11 963,6 тис. грн.: в т. ч. розрахунки за претензіями – 10 227,9 тис. грн., розрахунки з іншими дебіторами – 1 735,7 тис. грн. У разі відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості відшкодовані суми будуть включатися до складу інших операційних доходів.

За даними фінансової звітності станом на 31.12.2024 року дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 39.0 тис. грн.

10. Грошові кошти

Загальна сума грошових коштів на кінець року 10,5 тис. грн. включає кошти на поточних рахунках підприємства у банках .

Станом на 31.12.2024 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 – 224 680,0 тис. грн.

- Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 207 677,0 тис. грн.

- Надходження від повернення авансів– 37,0 тис. грн.
- Цільове фінансування – 24,0 тис. грн.
- Надходження за претензіями, штрафами – 15 574,0 тис. грн.
- Інші надходження– 1 368,0 тис. грн.
- *Інші витрачання в результаті операційної діяльності – 224 784,0 тис. грн.:*
- Оплата товарів (робіт, послуг)–135 911,0 тис. грн
- Оплата праці– 61 967,0 тис. грн.
- Оплата відрахувань на соціальні заходи– 17 133,0 тис. грн.
- Оплата зобов'язань податків і зборів 6 298,0 тис. грн.
- Витрачання на оплату повернення авансів – 516,0 тис. грн.
- Інші витрачання -2 959,0 тис. грн.

11. Інші оборотні активи

Сума ПДВ, відображена в отриманих податкових накладних постачальників, включення яких до податкового кредиту відбувається за касовим методом, згідно ст. 187.10 Податкового кодексу України.

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 31.12.2024 р. поточні забезпечення складають – 7 931,0 тис. грн.

14. Кредиторська заборгованість (зобов'язання)

Станом на 31.12.2024 року поточна кредиторська заборгованість складає 410 782,0 тис. грн. та включає:

- за електроенергію – 398 611,1 тис. грн.;
- реагенти – 11 269,8 тис. грн.;
- послуги з переоцінки ОЗ – 200,0 тис. грн.;
- інша – 701,1 тис. грн.

кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 140 234,4 тис. грн. (ПДФО – 37 215,3 тис. грн., ПДВ – 75 728,0 тис. грн., податок з рентної плати за спеціальне використання води – 28 698,8 тис. грн., військовий збір – 392,3 тис. грн.,)

розрахунки зі страхування 1 673,4 тис. грн.;

розрахунки з оплати праці 8 873,4 тис. грн.;

інші поточні зобов'язання 54 046,5 тис. грн. в т. ч.: ПДВ (касовий метод) – 16 850,3 тис. грн, з підзвітними особами – 24,6 тис. грн., з іншими кредиторами – 37 171,6 тис. грн.

15. Власний капітал

Статутний капітал

Статутний капітал станом на 31.12.2024 р. складає 68 264,0 тис. грн.

Додатковий капітал

Станом на 31 грудня 2024 року додатковий капітал складається з вартості безкоштовно отриманих необоротних активів складає 49 946,0 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 2024 р. сума капіталу у дооцінках складала 58 752,0 тис. грн.

Нерозподілений прибуток (Непокритий збиток)

Нерозподілений прибуток(непокритий збиток) в Балансі (Звіті про фінансовий стан) станом на 31.12.2024 року склав (-145 003,0) тис. грн.

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

За результатами господарської діяльності 2024 року збиток Підприємства склав 145 024,0 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 2024 рік виконані наступним чином:
тис. грн.

| Показники | 2024, рік | | Виконання плану, % |
|----------------------|-----------|-------------|-----------------------|
| | план | факт | |
| Доходи | 224 996,0 | 224 536,0 | 99,8 |
| Витрати | 258 661,0 | 369 560,0 | 142,9 |
| Прибуток (збиток) | -33 665,0 | - 145 024,0 | |

Чистий дохід від реалізації послуг.

Дохід від реалізації послуг за планом 224 996,0 тис. грн., за фактом 224536,0 тис. грн., що менше плану на 460,0 тис. грн. Причиною недовиконання плану доходів від основної діяльності на 460,0 тис. грн. є неприйняття економічно обґрунтованого тарифу на послуги з водопостачання.

За планом обсяги реалізації послуг водопостачання 10 065,74 тис. м³, фактично 9 359,12 тис. м³. План реалізації послуг водопостачання виконано на 93,0 %, тобто реалізовано води на 706,62 тис.м³ менше ніж заплановано.

Інші операційні доходи.

За планом 6 395,0 тис. грн., фактично 8 520,2 тис. грн.

Інші операційні доходи у 2024 році отримані за рахунок:

- доходів за виставлення штрафів, пені та інфляції згідно судового рішення 4 018,8 тис. грн. (МЖКП Першотравенське Договір №256/352 від 18.06.2013р. — 874,5 тис. грн., ТОВ Агро - Інвест сервіс Договір N 163 від 01.09.2016р. — 4,9 тис. грн., КП «ТЖКП» Договір №33 від 01.02.2014р.— 1 135,6 тис.грн., КП «Павлоградводоканал» Договір №01030708 від 23.01.2013р. —1 963,1 тис. грн., ОК ДЖЕРЕЛО 2010 — 29,0 тис. грн., інші — 11,7 тис. грн.);
- компенсації витрат на оплату праці за кожного працевлаштованого ВПО внаслідок проведення бойових дій Постанова КМУ від 20.03.2022 №331 - 24,0 тис.грн.;
- часткова оплата додаткової відпустки учаснику ЧАЕС за 07.2022р.згідно договору №26 від 22.07.2022р.- 27,7 тис. грн.;
- погашення сумнівного боргу БМЕУ-5 – 4,4 тис. грн.;
- погашення сумнівного боргу ТОВ «Агро-Інвест Сервіс» - 328,2 тис.грн.;
- погашення сумнівного боргу Першотравенське МЖКП – 10,7 тис.грн.;
- отримано судові рішення по справі №904/1005/24 за позовом до ПАТ "Синельниківський ресорний завод" – 8,4 тис. грн.;
- безоплатне отримання майна -3 436,7 тис. грн.;
- відшкодування вартості електричної енергії – 628,6 тис. грн.;
- виготовлення технічних умов, відключення/підключення до мереж водопостачання – 32,7 тис. грн.

Інші доходи.

В даному періоді були інші доходи в розмірі 4 920,0 тис. грн.: 1 103,0 - за рахунок безоплатно отриманих активів (амортизація), 3 809,0 тис. грн. - за рахунок переоцінки ОЗ; 8,0 тис. грн. - за рахунок оприбуткування металобрухту.

Собівартість реалізованої продукції.

За планом 240 157,0 тис. грн., за фактом 334 186,0 тис. грн. Збільшення витрат на суму 94029,0 тис. грн. відбулось внаслідок збільшення витрат на електроенергію, витрат на оплату праці, відрахування на соціальні заходи, ПММ, реагенти, сировину, основні матеріали, амортизацію основних засобів і нематеріальних активів та податки.

Адміністративні витрати.

За планом 12 922,0 тис. грн., за фактом 15 412,0 тис. грн.. Збільшення витрат склало 2 490,0 тис. грн., за рахунок збільшення витрат на оплату праці -795,0 тис. грн. та ЄСВ на 142,0 тис. грн., інших витрат та послуг на 1 317,0 тис. грн. та нарахування резерву відпусток по підприємству -236,0 тис. грн.

Витрати на збут.

За планом 4 980,0 тис. грн., фактично 6 814,0 тис. грн. Збільшення витрат склало 1 834,0 тис. грн., за рахунок витрат на оплату праці та відрахувань на соціальні заходи та за рахунок інших витрат, а саме нарахування резерву відпусток по підприємству, незапланованих транспортних витрат та витрат на програмне забезпечення.

Інші операційні витрати.

За планом 589,0 тис. грн., фактично 10 860,0 тис. грн. Збільшення витрат склало 10 271,0 тис. грн.

Збільшення цієї статті витрат відбулося за рахунок наступних витрат:

- штрафні санкції згідно справи №904/738/23 від 21.06.2024р.(постанова центрального апеляційного господарського суду від 29.07.2024р.) ПАТ «НЕК»Укренерго» - 700,2 тис. грн.;
- відшкодування збитків у вигляді неотриманого податкового кредиту згідно справи №904/351/24 від 02.04.2024р. ТОВ «ПРМЗ» - 41,4 тис. грн.;
- штрафні санкції згідно справи №904/2773/24 від 19.12.2024р.(наказ господарського суду Дніпропетровської області від 19.12.2024р.) ТОВ «ЛОНГ РЕНЖ» - 757,9 тис. грн.;
- судовий збір згідно рішення суду №904/1327/23 від 09.02.2024 року ТОВ «Аульська хлоропереливна станція» - 11,9 тис. грн.;
- штрафні санкції згідно справи №904/1740/24 від 24.07.2024р. ТОВ «Аульська

- хлоропереливна станція» - 3,0 тис. грн.;
- штрафні санкції згідно справи №904/1116/24 від 09.12.2024р.(постанова центрального апеляційного господарського суду від 27.11.2024р.) ТОВ «Дніпровські енергетичні послуги» - 82,2 тис. грн.;
- судовий збір згідно справи №904/1721/24 від 11.12.2024р.(постанова центрального апеляційного господарського суду від 11.12.2024р.) ТОВ «Дніпровські енергетичні послуги» - 64,9 тис. грн.;
- штрафні санкції згідно Договору про постачання електричної енергії постачальником "останньої надії", розміщений на офіційному сайті ДПЗД "УКРІНТЕРЕНЕРГО" в мережі інтернет, рахунку №6288 від 20.02.2024р. – 2 160,8 тис. грн.;
- штрафні санкції згідно Договору про постачання ел. енергії постачальником "останньої надії", розміщений на офіційному сайті ДПЗД "УКРІНТЕРЕНЕРГО" в мережі інтернет, рахунку №7316 від 15.05.2024р. - 547,1 тис. грн.;
- штрафні санкції згідно Договору про постачання електричної енергії постачальником "останньої надії", розміщений на офіційному сайті ДПЗД "УКРІНТЕРЕНЕРГО" в мережі інтернет, договір реструктуризації №44/2-60 від 28.05.2024р. – 2 639,9 тис. грн.;
- штрафні санкції згідно справи №904/2585/23 від 10.10.2023р.(постанова центрального апеляційного господарського суду від 28.06.2024р.) ЕВОДА Трейд ДП КП «Луцькводоканал» - 1 062,4 тис. грн.
- донраховано в поточному році штрафні санкції (за невчасну сплату податків) - 381,3 тис. грн.;
- Виконавчий збір згідно розпорядження ВП №75028635 від 15.05.2024 року, стягнення витрат виконавчого провадження згідно ВП№74468215 від 21.03.2024р., стягнення витрат виконавчого провадження згідно ВП№74468368 від 21.03.2024р., стягнення витрат виконавчого провадження згідно ВП№75815529 від 21.03.2024р., стягнення витрат виконавчого провадження згідно ВП№76188172 від 03.10.2024р., стягнення витрат виконавчого провадження згідно ВП№76305684 від 15.10.2024р., стягнення витрат виконавчого провадження згідно ВП№76511339 від 08.11.2024р., стягнення витрат виконавчого провадження згідно ВП№76512236 від 08.11.2024р.— 839,9 тис. грн.;
- витрати зі сплати судового збору по справі№ 904/2224/24 від 08.10.2024р. ТОВ «ЕНЕРА ВІННИЦЯ» - 82,5 тис.грн.;
- коригування суми ел.енергії на суму відшкодування активної ел.енергії за січень-вересень 2024 року ДНІПРОВСЬКЕ КЕУ згідно договору № №24286 від 22.01.2024р.ДУ – 628,6 тис.грн.;
- коригування ПК минулих періодів – 9,5 тис. грн.;
- інші витрати – 846,5 тис. грн.

Інші витрати.

За планом 0,0 тис. грн., фактично 2 288,0 тис. грн.. Збільшення на 2 288,0 тис. грн. відбулось в основному через зменшення вартості ОЗ (уцінка ОЗ) – 1 111,0 тис. грн., відрахування профкому – 1 176,0 тис. грн., списання ОЗ – 1,0 тис.грн.

Податок на прибуток від звичайної діяльності

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

Фінансовий результат діяльності підприємства.

Запланований збиток (-33 665,0) тис. грн., фактично отриманий збиток 145 024,0 тис. грн.. Отримані підприємством збитки у 2024 році в значних розмірах за рахунок того, що підприємству встановлено тариф, який не покривав всіх фактичних витрат підприємства .

Розрахунки з бюджетом

За 2024 рік заплановано до сплати 25 822,0 тис. грн., сплачено податків до державного та місцевого бюджету України -6 298,0 тис. грн., що на 19 524,0 тис. грн. менше запланованого.

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

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.

18. Виплати основному управлінському персоналу

У 2024 році основний управлінський персонал, що враховується в обліковій чисельності Підприємства (начальник, перший заступник начальника, заступник начальника, головний бухгалтер, заступник головного бухгалтера, головний економіст, завідувач канцелярією, менеджер з персоналу) отримував основну заробітну плату, додаткову заробітну плату та інші виплати.

- Поточні виплати у сумі – 10 410,1 тис. грн.,
- Інші довгострокові виплати - не проводились;
- Виплати по закінченню трудової діяльності – не проводились;
- Виплати при звільненні – 18,1 тис. грн.;

19. Претензійно-позовна робота

- Заборгованість споживачів - юридичних осіб, більш 3-х років складає 10 195,6 тис. грн, в т. ч. заборгованість за якою є рішення суду – 9 928,5 тис. грн.
- Станом на 31.12.2024 р. заборгованість споживачів – фізичних осіб, більше 3-х років, складає 5 360,5 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 енерговитратним, 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



Сергій ВАСІЛШИН

Юлія ДМІТРІЄВА

Звіт з управління за 2024 рік
ДЕРЖАВНЕ МІЖРАЙОННЕ ПІДПРИЄМСТВО ВОДОПРОВІДНО-
КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА
«ДНІПРО-ЗАХІДНИЙ ДОНБАС»

1. Загальні відомості

ДМП ВКГ «Дніпро-Західний Донбас» є унітарним державним підприємством і знаходиться в управлінні Дніпропетровської державної адміністрації. До складу підприємства входить цілісний майновий комплекс з 7 насосними станціями фактична потужність яких складає 45,84 тис/м3 на добу. Протяжність водопровідних мереж становить 709,8 км. Основний вид діяльності державного міжрайонного водопровідно-каналізаційного підприємства «Дніпро-Західний Донбас» - виробництво та реалізація питної води комунальним підприємствам: м. Павлоград (40,7%), Тернівка (12,8%), Першотравенськ (10,5%), ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» (14,3%), СМКП «Водоканал» (15,2%), споживачам Синельниківського р-ну (6,5%).

На підставі Розпорядження голови Дніпропетровської обласної державної адміністрації №К-72/0/5-22 від 30.05.2022р. «Про призначення Васілішина С.Н», приступив з 01 червня 2022 року на посаду в.о. начальника державного міжрайонного підприємства водопровідно-каналізаційного господарства «Дніпро-Західний Донбас» - Васілішин Сергій Нікандрович.

2. Формування дохідної частини

Згідно Постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики та комунальних послуг від 28.05.2024р. №1024 «Про внесення змін до постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» з 01.06.2024р. були встановлені тарифи на послуги з централізованого водопостачання для споживачів, які є суб'єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання/водовідведення та для споживачів, які не є суб'єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання/водовідведення в розмірі 25,83 грн./м3 (без ПДВ) та 50,52 грн./м3 (без ПДВ) відповідно.

Виробництво питної води в натуральному виразі згідно плану склало – 8972 тис.м3, що складає 104,3% від виробничої програми звітного періоду 2024 року (Довідково: факт 2024р (9359 тис. м3) та 97,9 % від факту за 2023р. (9558 тис.м3).

Таблиця 1.1.

| Назва показника | Факт 2023р. | Факт 2024р. | +,- | % |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-----|------|
| Обсяг виробництва продукції (тис.м3) | 9558 | 9359 | -90 | 96,4 |

Аналіз виробництва продукції за 2024р. та відповідний період минулого року в натуральному виразі свідчить про зменшення виробництва питної води.

В грошовому виразі обсяг виробництва питної води за 2024р. в порівнянні з аналогічним періодом минулого року збільшився на 49635 тис. грн (2023р. – 161461 тис. грн, за 2024р.- 211096 тис. грн), за рахунок зростання тарифу на послуги з централізованого водопостачання для споживачів з 1 червня 2024 року.

В той же час в звітному періоді поточного року основний показник діяльності підприємства дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – виконано на 97 % та складає 211096 тис. грн, що менше від запланованого на 6601 тис. грн.

Інші операційні доходи у 2024 році склали 8520 тис. грн, у той час, як у цей період у 2023 році, склали 3779 тис. грн. У порівнянні з плановим показником цей показник збільшився на 2125 тис. грн, або виконано на 133,2%.

Інші операційні доходи у 2024 році отримані за рахунок доходів за виставлення штрафів, пені згідно судових рішень у сумі 4019 тис. грн (Нараховано по справі №904/5583/23 від 23.01.2024 Тернівське МЖКП, справа № 911/2755/23 "АГРО-ІНВЕСТ СЕРВІС", Нараховано по справі №904/656623 від 11.03.2024 Тернівське МЖКП, Нараховано по справі №904/5970/23 від 18.03.2024 Тернівське МЖКП, Справа №904/6664/23 від 25.03.2024 нараховано судового збору "Інтекс Інвест", Нараховано по справі №904/185/24 від 23.04.2024 КП "Павлоградське ВУ ВКГ", справа №904/1581/24 від 11.06.2024р.КП "Павлоградводоканал", На виконання рішення Господарського суду Дніпропетровської області по справі №904/4857/23 від 27.05.2024., Джерело-2010 ОК, На виконання рішення Господарського суду Дніпропетровської області від 12.06.2024 по справі №904/1802/24, Першотравенське МЖКП, Наказ від 16.09.2024, нараховано по справі 904/2500/24 Першотравенське МЖКП, Рішення по справі №904/2944/24 від 01.10.2024 Тернівське ЖКП, Наказ по справі №904/2954/24 від 27.11.2024 Першотравенське МЖКП), доходу від встановлення приладів обліку, відключення від мереж водопостачання – 32 тис. грн., доходу від безоплатно отриманого майна (оприбутковані ТМЦ, які були надані, як благодійна допомога у 2024 році (заміна ЛОНІІ-100КМ (які були надані, як благодійна допомога - HANDOVER PROTOCOL АКТ ПРИЙМАННЯ-ПЕРЕДАЧІ договір №UKRDM14761 пр.акт№146а від 12.06.2024 року., електроди, труби ПВХ, засувки, фланці та інше) - 3436 тис. грн., зменшення резерву сумнівних боргів – 352 тис.грн. (перерахунок сум доходів при врегулюванні сумнівної (безнадійної) заборгованості, (погашення сумнівного боргу ТОВ "Агро-Інвест Сервіс"- 06.05.2024р., погашення сумнівного боргу Першотравенське МЖКП, отримано судове рішення по справі №904/1005/24 за позовом до ПАТ "Синельниківський ресорний завод); незаплановані доходи за електричну енергію компенсація – 629 тис.грн. та відшкодування додаткової відпустки учаснику ЧАЕС – 52 тис.грн.

В даному періоді були інші доходи в розмірі 4920 тис. грн. У порівнянні з планом інші доходи збільшились на 4016 тис. грн, або в 5,4рази. За рахунок безоплатно отриманих активів (амортизація) – 1103 тис.грн., незаплановані доходи від оприбуткування металобрухту – 8 тис.грн. та переоцінки основних засобів – 3809 тис.грн.

Всього доходи у 2024 році склали 224536 тис. грн. В той час як у цей період у і 2023 році склали 166134 тис. грн.

Порівняно з планом 2024 року усього доходи зменшились на 460 тис. грн, або виконано 99,8 %.

3. Формування витратної частини

За результатами 2024 року підприємство отримало збиток в сумі 145024 тис. грн, у порівнянні з 2023роком підприємство отримало збиток в сумі 127183 тис. грн.

Всього елементів операційних витрат по підприємству за 2024 рік, порівняно з відповідним періодом 2023 року, збільшились на 74683 тис. грн., або виконано 125,5% і становлять 367272 тис. грн., (факт за 2023р становить 292589 тис. грн). Порівняно з планом 2024р. витрати, збільшились на 108624 тис. грн або виконано 142 %. Збільшення відбулось по наступним статтям витрат: витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи, витрати на електроенергію та паливо, сировину та основні матеріали, а також амортизацію основних засобів.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг), порівняно з 2023 роком, збільшилась на 66861 тис. грн, або виконано 125% і складає (за 2023 рік 267325 тис. грн, за 2024 рік - 334186 тис. грн) Збільшення відбулось по статтям витрат: витрати на електроенергію, на сировину та основні матеріали, паливо, витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи, амортизацію основних засобів, податки, послуги сторонніх організацій та за рахунок витрат на резерв відпусток. В той же час порівняно з плановою собівартістю за 2024 рік відхилення складає 94029 тис. грн, або виконано 139,2%.

Збільшились витрати на сировину та основні матеріали на 1107 тис. грн, або виконано 103,5 %, складають за 2023 рік 31984 тис. грн, за 2024 рік 33091 тис. грн. Основним чинником збільшення витрат є зростання цін. Порівняно з плановим показником відхилення по фактичним витратам складає 17513 тис. грн від запланованих витрат.

Фактичне споживання в натуральних показниках електроенергії за звітний період поточного року збільшилося, порівняно з 2023р., на 1570 тис. кВт, витрати на електроенергію в грошовому виразі збільшились на 42736 тис. грн, (довідково: 2023 р. – 144687 тис. грн (27360 тис. кВт), 2024 р. – 187423 тис. грн (28930 тис. кВт).

Витрати на паливно- мастильні матеріали в звітному періоді, порівняно з 2023 року, збільшились на 430,0 тис. грн, або виконано 110,5%, довідково: 2023 р. – 4110 тис. грн, 2024р.- 4540 тис. грн Порівняно з плановими

показниками фактичні витрати на паливно-мастильні матеріали збільшилися на 654 тис. грн, або виконано 116,8 %.

Витрати на оплату праці за 2024р. зросли на 14496 тис. грн, або виконано 128,2 %, в порівнянні з 2023 р., (довідково за 2023 рік 51316 тис грн, за 2024 рік – 65812 тис. грн), що пояснюється зростанням мінімальної заробітної плати (з 01.04.2024 р. – 8000,00 грн. та з 01.01.2024р зростання прожиткового мінімуму – 3 028,0 грн.) Порівняно з плановими показниками фактичні витрати збільшилися за 2024р. на 5562 тис. грн, або виконано 109,2% від запланованого.

Оклад керівника підприємства розраховувався з урахуванням збільшення мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму на 2024 рік, а також з урахуванням підвищення заробітної плати, а саме: тарифної ставки робітника 1 розряду в розмірі не менше 180 % розміру прожиткового мінімуму, встановленого законодавством для працевдатних осіб, до цього цей розмір складав 160 %, згідно виконання норм територіальної угоди між департаментом житлово-комунального господарства та будівництва Дніпропетровської ОДА, Галузевою організацією роботодавців житлово-комунального господарства Дніпропетровської області і Дніпропетровською обласною організацією профспілки працівників ЖКГ, місцевої промисловості, побутового обслуговування населення на 2021-2024 роки. В той же час керівник є виконуючим обов'язки начальника підприємства, контракт не укладався, порівняно з 2023 роком, оклад обліковується згідно штатного розкладу з штатної одиниці заступника начальника підприємства. Поступовий зріст інших виплат на оплату праці керівника зумовлено врахуванням суми резерву відпусток.

Відрахування на соціальні заходи збільшилися на 3043 тис. грн у 2024р. у порівнянні з аналогічним періодом 2023р., або виконано 127,5 % (довідково за 2023 рік 11059 тис. грн, за 2024 рік 14102 тис. грн). Порівняно з плановими показниками фактичні витрати збільшилися на 964 тис грн, або виконано 107,3 %.

Збільшилися інші витрати в звітному періоді, порівняно з 2023 роком на 2761 тис. грн, або виконано 115,8% (довідково за 2023 рік складають 17449 тис. грн, за 2024 рік 20210 тис. грн). Збільшення відбулось в основному за рахунок нарахування резерву відпусток в сумі 7666 тис. грн (проведена інвентаризація відпусток, перерахунок резерву не відгуляних відпусток за попередні періоди) та згідно податкового кодексу збільшилися ставки на податки і тепер витрати на податки становлять 9609 тис. грн. Інші витрати більші від запланованих на 2799 тис. грн, або виконано 116,1%.

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів збільшилась в звітному періоді, порівняно 2023 роком на 2288 тис. грн, або виконання 134% (довідково за 2023 рік складає 6720 тис.грн, за 2024 рік 9008 тис грн.) Порівняно з плановими показниками фактичні витрати збільшилися за 2024р. на 3214 тис. грн, або виконання 155,5% від запланованого. Збільшення відбулося за рахунок переоцінки основних засобів на вимогу

Дніпропетровської обласної ради згідно листа №ВИХ-1571/0/2-24 від 28.06.2024 року.

Адміністративні витрати збільшились в порівнянні з 2023 роком на 4324 тис. грн, або виконано 139%, і становлять – 15412 тис. грн. Збільшення витрат пов'язані, в основному, з витратами по заробітній платі на 2319 тис. грн, або виконано 132,3%, та нарахуванням на 469,0 тис. грн, або виконано 129,7%, а також інші адміністративні витрати збільшились на 1095 тис. грн. В порівнянні з плановими показниками фактичні витрати по заробітній платі збільшились на 795 тис. грн. або виконано 109,1 % та нарахуванням - на 142 тис. грн, або виконано 107,5 %, а також збільшились інші адміністративні витрати на 1195 тис. грн, або виконано 166,8 % (за рахунок резерву відпусток та не запланованих послуг оренди авто).

Витрати пов'язані з використанням власних службових автомобілів зросли в порівнянні з 2023 роком на 447 тис. грн, або в 4,2 рази, з плановими показниками фактичні витрати збільшились на 376 тис. грн, або у 2,8 рази.

Витрати на службові відрядження зросли в порівнянні з 2023 роком на 51 тис. грн, або у 1,9 рази, у порівнянні з плановими показниками фактичні витрати зменшились на 37 тис. грн, або виконано 75 %.

Витрати на збут складають 6814,0 тис. грн, що більше, порівняно з 2023р., на 2539 тис. грн, або виконано 159,4 %, та більше від запланованих на 1834 тис. грн, або виконано 136,8 %, за рахунок витрат на оплату праці та відрахувань на соціальні заходи, та за рахунок інших витрат, а саме: нарахування резерву відпусток по підприємству, послуг розрахунково-касового обслуговування, послуг сторонніх організацій, витрат на програмне забезпечення, не запланованих витрат на оренду авто.

Інші операційні витрати за 2024 рік складають 10860 тис. грн, в порівнянні з аналогічним періодом 2023 р., збільшились на 959 тис. грн і в порівнянні з плановим періодом, збільшились на 10271 тис. грн, або у 18,4 рази. Збільшення цієї статті витрат відбулося за рахунок не запланованих витрат:

Стр. 1086/4-виконавчий збір - 840 тис.грн.

Стр. 1086/5 – Штрафи і пені 8535 тис. грн в т.ч.:

- судовий збір згідно рішення суду №904/1327/23, судового наказу від 09.02.2024р.– 12,0 тис.грн.;
- штрафні санкції згідно Договору про постачання електричної енергії постачальником "останньої надії", розміщений на офіційному сайті ДПЗД "УКРІНТЕРЕНЕРГО" в мережі інтернет, рахунку №6288 від 20.02.2024р. – 5348,0 тис.грн.;
- штрафні санкції згідно справи №904/2585/23 від 10.10.2023р.(постанова центрального апеляційного господарського суду від 28.06.2024р.) ЕВОДА Трейд ДП КП "Луцькводоканал" – 1 062 тис.грн.;
- штрафні санкції згідно справи №904/738/23 від 21.06.2024р.(постанова центрального апеляційного господарського суду від 29.07.2024р.) УКРЕНЕРГО НЕК ПАТ – 700,0 тис.грн.;

- штрафні санкції згідно справи №904/1740/24 від 24.07.2024р. Аульська Хлоропереливна Станція ТОВ – 3 тис.грн.;
 - відшкодування збитків у вигляді неотриманого податкового кредиту згідно справи №904/351/24 від 02.04.2024р. Першотравенський ремонтно-механічний завод ТОВ – 41 тис. грн.;
 -
 - штрафні санкції згідно справи №904/2773/24 від 19.12.2024р.(наказ господарського суду Дніпропетровської області від 19.12.2024р.) ЛОНГ РЕНЖ ТОВ – 758 тис.грн.;
 - штрафні санкції згідно справи №904/1116/24 від 09.12.2024р.(постанова центрального апеляційного господарського суду від 27.11.2024р.) Дніпровські енергетичні послуги ТОВ – 147 тис.грн.;
 - Нараховано пені ІКП на борг мин.р (ст. 129 ПКУ з урахуванням вимог Закону України щодо періоду поширення коронавірусної хвороби (COVID-19)) N AUTOPEN1(Збір за спецводокористування) – 361 тис.грн.;
 - витрати зі сплати судового збору по справі№ 904/2224/24 від 08.10.2024р. ЕНЕРА ВІННИЦЯ ТОВ – 82 тис.грн.;
 - нарахування пені згідно електр. кабінету платника податків (податок на додану вартість) – 10тис.грн.;
 - Донарах.штрафні санкції за актом перевірки (поточний рік) N 0509930409 від 08.08.2024 (земельний податок) – 3 тис.грн.;
 - 05.04.2024 Донараховано ШС (за невчасну сплату) акт пот р N 0509800409 від 08.08.2024 (екологічний податок) – 8 тис.грн.
- Стр. 1086/11* - відшкодування збитків податкового кредиту згідно претензії – 9тис.грн.
- Стр 1086/12* – компенсація за використану електроенергію –629тис.грн.
- Стр 1086/10* - витрати для отримання доходів від неосновної діяльності (тех.умови.встановлення приладів обліку, відключення від мереж водопостачання - зарплата, відрахування) – 28тис.грн.
- Стр 1086/14* – сплата податків зі страхування орендованого авто – 2 тис.грн.
- Також за рахунок запланованих витрат:
- Стр 1086/1* – лікарняні – 412 тис.грн.
- Стр 1086/2* – лікарняні нарахування – 268тис.грн.
- Стр 1086/3* – знос безоплатно отриманих основних засобів – 137тис.грн.
- Усього витрати у 2024 році склали 369560 тис. грн. В той час як у цей період у 2023 році склали 293317 тис. грн.
- Порівняно з планом 2024 року усього витрати збільшились на 110899 тис. грн, або виконано 142,9 %.

4. Очікувані фінансові результати

За результатами діяльності за 2024р. підприємство отримало збиток у сумі 145024 тис. грн., в той час як у 2023р., підприємство отримало збиток – 127183 тис. грн.

У 2024 році керівництво підприємства постійно веде роботу по зниженню дебіторської заборгованості та зменшення кредиторської заборгованості.

В зв'язку з постійними змінами в законодавстві та не своєчасним коригуванням тарифів на водопостачання з боку НКРЕКП, витрати понесені підприємством не відповідають фактичній собівартості в зв'язку з значними змінами цін на сировину, електроенергію, матеріали, зміна рівня оплати праці; рівень податкового навантаження та інше. На теперішній час підприємство знаходиться в скрутному фінансовому становищі.

На підставі вищезазначеного, для стабілізації економічних показників роботи підприємства, необхідно врахувати та впровадити ряд заходів:

1. НКРЕКП має своєчасно коригувати тарифи, як тільки собівартість збільшилась від фактичних витрат. (Згідно Постанови НКРЕКП).

2. Отримати компенсацію з різниці в тарифах, яка виникла з 01.06.2021 р і по теперішній час. На 01.01.2024 року підприємство має обсяг заборгованості з різниці в тарифах суб'єктам господарювання у сферах водопостачання та водовідведення за період з 01 червня 2021р по 31 грудня 2023р. на загальну суму **76 792,299 тис.грн.** : З 01.06.2021 р по 30 червня 2022 р в сумі 14 051, 042 тис.грн., яка була узгоджена протоколом засідання територіальної комісії з питань узгодження заборгованості з різниці в тарифах Дніпропетровської обласної державної адміністрації № 7 від 22 листопада 2022 року, але не отримана. З 01.07.2022 р по 31.12.2022 р в сумі 6 477, 636 тис.грн розраховано підприємством. За 2023 р. в сумі 56 263, 621 тис.грн. орієнтовна сума розрахована підприємством.

3. Отримання від власника фінансової підтримки у розмірі фактичного грошового дефіциту бюджету.

4. Зниження дебіторської та кредиторської заборгованості за рахунок ведення претензійно-позовної роботи

5. Проводити роботу з оптовими покупцями та іншими контрагентами, щодо вчасних розрахунків за надані послуги.

На сьогоднішній день робота підприємства вважається задовільною, тому що керівництво підприємства постійно веде роботу по зниженню дебіторської заборгованості та зменшення кредиторської заборгованості, також вчасно надає всі розрахунки для встановлення тарифів та різниці в тарифах. Але оскільки підприємство є державним то жодної фінансової допомоги від власника підприємства або дотацій з державного бюджету не отримувало.

5. Розподіл чистого прибутку

У 2024р. не нараховано до сплати відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету .

6. Фактичний обсяг надходжень податків, зборів, платежів до бюджету та єдиного внеску на загально обов'язкове державне соціальне страхування

В цілому за 2024 р. витрати на сплату поточних податків та обов'язкових платежів, в порівнянні з відповідним періодом 2023р., збільшилась на 3766 тис. грн. і становлять **23431** тис. грн:

- Екологічний податок – 466 тис.грн. (збільшився на 157 тис. грн. в порівнянні з аналогічним періодом 2023р), в порівнянні з плановими показниками 2024р фактична сплата збільшилась на 210 тис. грн.
- Земельний податок - 147,0 тис. грн. (збільшився на 15 тис. грн. в порівнянні з аналогічним періодом 2023р), в порівнянні з плановими показниками 2024р фактична сплата збільшилась на 11 тис.грн.
- Збір за спецводокористування податок – 1162,0 тис.грн. (зменшився на 401 тис. грн. в порівнянні з аналогічним періодом 2023р), в порівнянні з плановим показником зменшився на 7712 тис. грн. в зв'язку з недостатнім обсягом обігових коштів.
- Податок на доходи фізичних осіб – 3305,0 тис. грн. (збільшився на 1466 тис. грн. в порівнянні з аналогічним періодом 2023р), в порівнянні з плановими показниками 2024 р фактична сплата зменшилась на 10987 тис. грн, в зв'язку з недостатнім обсягом обігових коштів.
- Військовий збір – 1203 тис. грн. (збільшився на 195,0 тис.грн. В порівнянні з аналогічним періодом 2023р), в порівнянні з плановими показниками 2024р фактична сплата збільшилась на 13 тис.грн.
- Податок на додану вартість – 15 тис. грн. (зменшився на 417 тис. грн у порівнянні з аналогічним періодом 2023р), в порівнянні з плановими показниками 2024р фактична сплата зменшилась на 1000 тис.грн в зв'язку з недостатнім обсягом обігових коштів.
- Податок на прибуток – в поточному році не сплачувався, в зв'язку з недостатнім обсягом обігових коштів.
- Внески до пенсійного фонду України за 2024р становлять 17133 тис. грн., що більше від запланованого на 1335 тис грн., та більше на 2751 тис. грн ніж було сплачено за 2023 р.

7. Складові витрати на соціальну сферу та отримання доходів від її утримання

Відрахування на соціальну сферу по підприємству за 2024р. становить 17285 тис. грн., що більше від факту за попередній період на 3913 тис грн., і більше від планових показників за 2024 рік на 1389 тис.грн., або виконано 108,7 %.

8. Інвестиційна діяльність підприємства

За 2024 рік була запланована інвестиційна складова на суму 3110,0 тис. грн.

Модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція):

- Заміна водопровідної арматури - придбання засувок сталевих фланцевих з невисувним шпинделем під електропривід (30с930нж) Ду-1200мм - 2 од. – 2129 тис.грн.;

- Технічне переоснащення магістральних водопровідних мереж - придбання 5 комплектів розтрубів на суму 981 тис.грн.;

Фактичні капітальні інвестиції за 2024р. складають – **8531** тис.грн. з них:

- Придбано за власні кошти основних засобів на суму – 391 тис.грн:

| | |
|---|----|
| придбання (створення) основних засобів (ДБЖ FrimeCom GP 600) | 7 |
| придбання (створення) основних засобів (БФП А4 HP Laser Jet Pri M428fdw p Wi-Fi) | 17 |
| придбання (створення) основних засобів (Мегаомметр UNI-T UT512) | 12 |
| придбання (створення) основних засобів (Кутова шліфмашина DWT WS22-230D) | 4 |
| придбання (створення) основних засобів (Кутова шліфмашина DWT WS10-125T) | 2 |
| придбання (створення) основних засобів (Перфоратор DWT BH10-28 VB BMC) | 5 |
| придбання (створення) основних засобів (Дріль-шуруповерт DWT BM04-13 STG) | 2 |
| придбання (створення) основних засобів (Мультиметр Crown) | 8 |
| придбання (створення) основних засобів (Теплова гармата "Термія" АО ЕВО 9,0/0,8) | 8 |
| придбання (створення) основних засобів (Теплова гармата "Термія" АО ЕВО 5,2/0,4) | 6 |
| придбання (створення) основних засобів (Мережеве обладнання CRS326-24G-2S+RM) | 15 |
| придбання (створення) основних засобів (Ноутбук HP 255 G9 Dark Ash Silver 2шт) | 66 |
| придбання (створення) основних засобів (Угловая шлифовальная машина 12/1400) | 2 |
| придбання (створення) основних засобів (Дрель ЗДП В-1260) | 2 |
| придбання (створення) основних засобів (Мотопомпа для брудної води Vulkan SCWT80) | 12 |
| придбання (створення) основних засобів (Насос дренажно-фекальний занурювальний 1300Вт Powercraft WQD 1300f з подрібнювачем і поплавком) | 2 |

| | |
|---|----|
| придбання (створення) основних засобів (Лебідка електрична 220/230В, 1600Вт, 500-999кг, трос 5,6мм*12мм) | 13 |
| придбання (створення) основних засобів (Човен гребний П-3000) | 54 |
| придбання (створення) основних засобів (Таганок газовий) | 2 |
| придбання (створення) основних засобів (Смартфон Samsung Galaxy Dual Silver) | 30 |
| придбання (створення) основних засобів (Кондиціонер побутовий повітряний спліт-система т/м "MIDEA@ AF6-09N1C2E-I/AF6-09N1C2E-O) | 23 |
| придбання (створення) основних засобів (Кондиціонер побутовий повітряний спліт-система т/м "MIDEA@ AF6-12N1CE-I/AF6-12N1C2E-O) | 49 |
| придбання (створення) основних засобів (Тачка двоколісна) | 5 |
| придбання (створення) основних засобів (Джерело безперебійного живлення SVC SL-1.5KS-LSD) | 24 |
| придбання (створення) основних засобів (ДБЖ SVC SL-1KS-LCD) | 21 |

- Отримано основні засоби (гуманітарна допомога) – 4638 тис.грн:

| | |
|---|-------|
| придбання (створення) основних засобів (Насос ВСm15/50) | 70 |
| придбання (створення) основних засобів (Стиковий апарат для зварювання труб Ø110-400,230В) | 735 |
| придбання (створення) основних засобів (Генератор дизельний KRAFTWELE SDG9800S 3F) | 96 |
| придбання (створення) основних засобів (Генератор бензиновий GG12000E номінальна потужність 1кВт, резервна потужність 12 кВт) | 305 |
| придбання (створення) основних засобів Генератор електроенергії PRAMAC WX6250 ES - 6100 Вт) | 25 |
| придбання (створення) основних засобів (Генератор електроенергії AKSA DOOSAN AD 185 170 кВА S/N EBPOB 284 172) | 1 035 |
| придбання (створення) основних засобів (Насос-дозатор ProMinent Sigma 1 - 2шт) | 194 |
| придбання (створення) основних засобів (Перфоратор ак."МАКІТА" XGT HR007GM201 4Аг x 2шт) | 80 |
| придбання (створення) основних засобів (Кутова шліфмашина ак."МАКІТА"GA038GT201 230мм 40V XGT. BL4050Fx2 DC40RA) | 87 |
| придбання (створення) основних засобів (Мотопомпа для брудної води RATO RT100м3/год 100мм) | 69 |
| придбання (створення) основних засобів (Бідістілятор DE-5C) | 69 |

| | |
|---|-----|
| придбання (створення) основних засобів (Ваги аналітичні Radwag AS 220 R2) | 48 |
| придбання (створення) основних засобів (Термостат сухоповітряний ТСО-80 з охолодженням - 2шт) | 120 |
| придбання (створення) основних засобів (Центрифуга лабораторна Опн-12 - 2шт) | 103 |
| придбання (створення) основних засобів (Спектрофотометр ULAB 102) | 85 |
| придбання (створення) основних засобів (Флокулятор JLT 6 (мультипозиційна мішалка) | 113 |
| придбання (створення) основних засобів (Мікроскоп MICROmed Evolution ES-4130) | 41 |
| придбання (створення) основних засобів (Піч муфельна СНОЛ 7.2/1100) | 47 |
| придбання (створення) основних засобів (Сушильна шафа СНОЛ 58/350) | 30 |
| придбання (створення) основних засобів (Паровий стерилізатор ВК-75) | 354 |
| придбання (створення) основних засобів (Ваги лабораторні ТВЕ-0,21-0,001-а-2-М) | 13 |
| придбання (створення) основних засобів (Локатор для виявлення кабелів і труб RD8200G з генератором Тх-10) | 919 |

Основні засоби безоплатно отримані в 2024 році від Міжнародної організації міграції (МОМ) та за рішенням обласної ради №397-20/VIII від 21.06.2024р від обласного комунального підприємства „Будкомплект”, від Благодійної організації «БЛАГОДІЙНИЙ ФОНД «ПРЕМ'ЄР УРЖАНС ІНТЕРНАСЬОНАЛЬ» через РАЇВСЬКУ СІЛЬСЬКУ РАДУ та філії компанії «Людина в біді».

• модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) за власні кошти основних засобів на суму – 3502тис.грн:

| | |
|---|-----|
| Модернізація Електродвигун 4АМН-280М2, 7.5 кВт, 3000об/хв., 380В інв.№01693 | 13 |
| Будівництво та монтаж обладнання (Резервний ввід електроживлення НС №5) | 177 |
| Модернізація (Ремонт кранів мостових однобалкових 2од. Інв.№735) | 254 |
| Модернізація (Флеш-накопичувач (SSD диск KINGSTON TM2 1ТВ М.2 до інв.№01696)) | 4 |
| капітальний ремонт (Ремонт будівлі хлораторної майданчику №2а інв.42/1) | 33 |
| капітальний ремонт (Ремонт будівлі котельні майданчику №2а інв.44) | 43 |

| | |
|---|------|
| капітальний ремонт (Ремонт будівлі сторожки майданчику №5 інв.01316) | 32 |
| капітальний ремонт (Ремонт будівлі прохідної загальною площею 46,8кв.м майданчику №8 інв.01309) | 37 |
| капітальний ремонт (Ремонт будівлі камери переключення майданчику №1 станції водозабору інв.280/1) | 46 |
| капітальний ремонт (Ремонт будівлі хлораторної майданчику №2а інв.42) | 101 |
| Реконструкція двох ділянок магістральних трубопроводів №1 ДМП ВКГ "ДЗД" від НС-2а до НС-3 (міжПК0-ПК98) | 2249 |
| капітальний ремонт (Ремонт будівлі насосної станції майданчику №8 інв.01306) | 155 |
| капітальний ремонт (Ремонт будівлі насосної станції майданчику №5 інв.01314) | 154 |
| капітальний ремонт (Ремонт будівлі котельні з добудовою до будівлі котельні майданчику №2 інв.105) | 136 |
| Модернізація (Системний блок 2,8 GHZ25060 DVD) | 3 |
| Модернізація (Екскаватор -навантажувач ВОВСАТ В730 (№52385АЕ) | 65 |

9. Кредитна політика підприємства

Підприємство не отримувало кредитний ресурс в фінансових установах.

10. Інформація про рух грошових коштів

Залишок коштів на початок 2024 року складає 114 тис. грн на кінець періоду 2024 року 10 тис.грн, що менше від запланованого на 366 тис грн.

В.о. начальника підприємства
ДМП ВКГ «Дніпро-Західний Донбас»



Сергій ВАСІЛШИН

У цьому документі прошиито, пронумеровано та
скріплено підписом і печаткою
47 (сорок сім) аркушів

Ключовий партнер з аудиту
аудитор
ТОВ «АФ «Олеся»



Аудитор
В.В. Кеніш