



аудиторська фірма  
«Тер Аудит»

(№ 0378 у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності)  
46001, м. Тернопіль, вул. Ст. Ринок, 3/61, тел/факс +38 (0352) 43-23-23  
п/р №UA583003460000026002022836001 в АТ "АЛЬФА-БАНК", код ЄДРПОУ 21141644

№ 2214 від 23.04.2021р.  
на № \_\_\_\_\_ від \_\_\_\_\_

**ЗВІТ(ВИСНОВОК) НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**  
щодо фінансового стану  
Комунального підприємства «Житомирводоканал» Житомирської міської ради  
станом на 31 грудня 2020 року

Керівництву  
Комунального підприємства «Житомирводоканал»  
Житомирської міської ради,  
Міжнародному Банку Реконструкції та Розвитку

**Основні відомості про клієнта**

Повне найменування	Комунальне підприємство «Житомирводоканал» Житомирської міської ради
Код ЄДРПОУ	03344065
Місцезнаходження	10005, Житомирська обл., м. Житомир, вул. Чуднівська, 120
Дата державної реєстрації	23.01.1992 року
Основний вид діяльності	36.00 Забір, очищення та постачання води
Директор(керівник)	Нікітін Андрій Миколайович
Контактний телефон	(0412)550-552

**§ 1. ВСТУПНИЙ**

Нами, незалежною аудиторською фірмою «Тер Аудит» на підставі листа Комунального підприємства «Житомирводоканал» Житомирської міської ради від 01.04.2021 р. №7/480 та укладеного договору проведено ініціативну аудиторську перевірку фінансового стану Комунального підприємства «Житомирводоканал» Житомирської міської ради (далі - КП «Житомирводоканал» та/або «Комунальне підприємство»), згідно даних бухгалтерського обліку та фінансової звітності, що додається та включає загальну інформацію про діяльність Комунального підприємства:

- баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 року (форма № 1);
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2020 рік (форма № 2);
- звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік (форма № 3);
- звіт про власний капітал за 2020 рік (форма № 4);
- примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (форма № 5).

Зазначені звіти складають повний комплект фінансової звітності КП «Житомирводоканал».

## **Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність**

Відповідальність за ведення бухгалтерського обліку та складання та достовірне подання повного комплексу фінансової звітності відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV, Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та інших нормативно-правових актів України та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає прийнятним для того щоб забезпечити складання фінансової звітності, щоб остання не містила суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, несе управлінський персонал КП «Житомирводоканал».

Управлінський персонал несе відповідальність 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 продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервної діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Комунальне підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Інформація, що міститься у цьому висновку, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах КП «Житомирводоканал», що були надані аудиторам керівниками та працівниками Комунального підприємства, яка вважається надійною і достовірною.

Управлінський персонал несе відповідальність за систему бухгалтерського обліку, яку організовано у відповідності до обраної та затвердженої КП «Житомирводоканал» облікової політики.

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

## **Відповідальність аудитора**

Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до вимог Міжнародних стандартів аудиту (МСА). За цими Стандартами ми повинні дотримуватися етичних вимог, а також спланувати і провести аудиторську перевірку з метою отримання достатнього рівня впевненості у тому, що звітність не містить суттєвих помилок і перекозень. Під час аудиту зроблено дослідження шляхом проведення вибіркової перевірки на відповідність даних первинних документів даним синтетичного та аналітичного обліку, тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінку відповідності застосовуваних принципів бухгалтерського обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку в Україні

Ми несемо відповідальність за висловлення думки щодо повного комплексу фінансової звітності на підставі проведеної аудиторської перевірки.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та виконання звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли 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 використаємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання 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 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;

□ 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, що може поставити під значний сумнів здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансової звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого аудиту. Втім майбутні події або умови можуть примусити припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази і проведена нами аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки.

Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора).

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.

У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення поглибленого аналізу якості ведення обліку, аудитор не виключають, що подальшою перевіркою дотримання податкового чи іншого законодавства можуть бути виявлені викривлення.

Ми не спостерігали за інвентаризацією активів та зобов'язань КП «Житомирводоканал» станом на дату складання фінансової звітності, оскільки ця дата передувала запрошенню нас як аудиторів. Через специфіку обліку активів та розрахунків ми не змогли перевірити їх фактичну наявність та стан на дату складання фінансової звітності за допомогою інших аудиторських процедур. Ми не перевіряли правомірність здійснення господарських операцій та їх відповідність законодавству у періоді складання фінансової звітності. Вибірковий перевірки підлягали первинний облік та стан розрахунків із бюджетом.

Аудитор не несе відповідальності за достовірність фінансової звітності після дати підписання аудиторського звіту. Після цього підписання і до офіційного оприлюднення фінансової звітності Комунального підприємства, відповідальність за інформування про подальші події, які впливають на достовірність звітності, несе управлінський персонал.

## Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які на наше професійне судження та міркування, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. 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 щодо цих питань. Ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому аудиторському висновку (звіті незалежного аудитора) додатково.

## Інша інформація

Аудитор, відповідно до вимог МСА 720 (переглянутий) отримав усю іншу інформацію до дати звіту аудитора та не виявив суттєвого викривлення іншої інформації.

## Інформація про фінансовий стан

Показники фінансового стану КП «Житомирводоканал» на дату звітного балансу :

Показники	Розрахункове значення	Фактичне значення за 2020 р.
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності ( $K_1$ ) $K_1 = \frac{\Phi.1 \text{ (ряд 1160 + ряд 1165)}}{\Phi.1 \text{ ряд 1695}}$	0,25 min 0,5 max	0,12
2. Коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) ( $K_2$ ) $K_2 = \frac{\Phi.1 \text{ ряд 1195}}{\Phi.1 \text{ ряд 1695}}$	1,0 min 2,0 max	1,66
3. Коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) ( $K_3$ ) $K_3 = \frac{\Phi.1 \text{ ряд 1495}}{\Phi.1 \text{ ряд 1900}}$	0,5 min	0,24
4. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або фінансування, або структури капіталу) ( $K_4$ ) $K_4 = \frac{\Phi.1 \text{ (ряд 1595 + ряд 1695)}}{\Phi.1 \text{ ряд 1495}}$	0,5 min 1,0 max	3,08
5. Коефіцієнт рентабельності активів ( $K_5$ ) $K_5 = \frac{\Phi.2 \text{ ряд 2350}}{\Phi.1 \text{ ряд 1300 (гр.3 + гр.4)} \div 2}$	0 min	0,003

### - Коефіцієнт абсолютної ліквідності ( $K_1$ )

Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує те, наскільки ймовірно негайне погашення поточних зобов'язань за рахунок грошових коштів і їх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій.

Розрахункове оптимальне значення ( $K_1$ ) – в межах 0,25-0,5.

Вважається, що боржник має бути готовим негайно погасити 25% поточних боргових зобов'язань. Разом з тим, значні залишки грошових коштів на рахунках у банку чи касі ( $K_1 > 0,5$ ) можуть свідчити про неефективну політику щодо їх використання, невдало складені чи відсутні плани грошових потоків.

На дату Балансу коефіцієнт абсолютної ліквідності в КП «Житомирводоканал» становить 0,12, що характеризується як незадовільно.

**- Коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) ( $K_2$ )**

Коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) ( $K_2$ ) характеризує спроможність підприємства за рахунок наявних оборотних активів виконувати свої грошові зобов'язання, передусім сплачувати борги.

Розрахункове оптимальне значення ( $K_2$ ) – в межах 1,0-2,0.

Для забезпечення належного рівня платоспроможності підприємствам доцільно забезпечувати таку структуру активів та пасивів, при якій величина оборотних активів була б не меншою від величини поточних боргових зобов'язань. Тоді за рахунок грошових коштів від поточної реалізації оборотних активів забезпечується своєчасне погашення поточних зобов'язань. Значення коефіцієнта загальної ліквідності залежить передусім від величини робочого капіталу, тобто від величини власних оборотних коштів, авансованих на формування оборотних активів. Із збільшенням величини і частки власних оборотних коштів зменшується потреба в зовнішніх інвестиціях (поточних зобов'язаннях) і підвищується їх ліквідність. При доведенні частки власних оборотних коштів у формуванні оборотних активів до 50 %, підприємство забезпечить 200 % поточної ліквідності зобов'язань ( $100 \times 100 / 50$ ), належний імідж та необхідну кредитоспроможність.

На дату Балансу коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) в Комунальному підприємстві становить 1,66 що характеризується позитивно.

**- Коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) ( $K_3$ )**

Коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) ( $K_3$ ) характеризує частку власного капіталу в сукупному капіталі.

Розрахункове оптимальне значення ( $K_3$ ) – не менше 0,5.

Чим більше значення цього показника, тим більшою є фінансова незалежність підприємства від кредиторів. Мінімальна частка власного капіталу повинна складати не менше 50 % сукупного капіталу, задіяного в господарській діяльності. Вона засвідчує можливість підприємства погасити борги власними коштами.

На дату Балансу коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) в КП «Житомирводоканал» становить 0,24, що характеризується як незадовільно.

**- Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або фінансування, або структури капіталу) ( $K_4$ )**

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або фінансування, або структури капіталу) ( $K_4$ ) характеризує пропорцію різних джерел фінансування господарської діяльності (позикового і власного капіталу, прийнятих за 1). Під позиковим капіталом розуміють довгострокові і поточні зобов'язання підприємства.

Розрахункове оптимальне значення ( $K_4$ ) – у межах 0,5- 1,0.

Для підприємств зі сталими показниками фінансово-господарської діяльності, які забезпечують рентабельну роботу і самофінансування, значення коефіцієнта фінансової стійкості є економічно доцільним в розмірі  $\geq 0,5$ . Максимально допустиме значення коефіцієнта фінансової стійкості - не більше 1, яке засвідчує не тільки ступінь ризикованості діяльності, але й можливість підприємства погасити борги власним капіталом.

На дату Балансу коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або фінансування, або структури капіталу) в Комунальному підприємстві становить 3,08, що характеризується як незадовільно.

### - Коефіцієнт рентабельності активів ( $K_3$ )

Коефіцієнт рентабельності активів ( $K_3$ ) характеризує операційну ефективність підприємства та розраховується як співвідношення чистого прибутку до середньорічної величини активів. Ця залежність може бути виражена за формулою:  $R_{ск} = P_o / A$ ,

де  $P_o$  - операційний прибуток;

$A$  - активи підприємства, в які вкладений сукупний капітал.

Рентабельність активів залежить від рентабельності обороту ( $P_o / O$ ) і фондівіддачі активів ( $O / A$ ), де  $O$  - оборот від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).

Розрахункове оптимальне значення ( $K_3$ ) - не менше 0.

Співвідношення прибутку й активів відображає можливість підприємства до їх оновлення без залучення зовнішніх джерел фінансування. Чим більший цей показник, тим більша можливість підприємства для фінансування свого розвитку. Якщо ж динаміка цього показника має тенденцію до зменшення, це означатиме, що з часом підприємство втратить можливість самостійно фінансувати оновлення своїх основних та оборотних засобів.

У разі від'ємного значення коефіцієнта це означатиме для підприємства необхідність залучення коштів для фінансування оборотних активів і зменшення власного капіталу.

На дату Балансу коефіцієнт рентабельності активів в КП «Житомирводоканал» становить 0,003, що характеризується як задовільно.

### - Інформація про порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу

#### РОЗРАХУНОК

#### вартості чистих активів

Комунального підприємства «Житомирводоканал» Житомирської міської ради  
станом на 31 грудня 2020 року

Найменування статті	Код рядка	За даними балансу на кінець звітного періоду	Розрахункові дані на кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>АКТИВИ</b>			
Нематеріальні активи залишкова вартість	1000	419	419
Незавершені капітальні інвестиції	1005	359747	359747
Основні засоби залишкова вартість	1010	152367	152367
Запаси	1100	13172	13172
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	52660	52660
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	1130	32249	32249
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	23733	23733
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	101181	101181
Грошові кошти та їх еквіваленти у національній валюті	1165	18472	18472
Витрати майбутніх періодів	1170	27	27
Інші оборотні активи	1190	20387	20387
<b>Активи, усього</b>	<b>1300</b>	<b>774 414</b>	<b>774 414</b>
<b>ЗОБОВ'ЯЗАННЯ</b>			
Довгострокові кредити банків	1510	325218	325218
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1122	1122
Цільове фінансування	1525	100959	100959
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	1923	1923

Найменування статті	Код рядка	За даними балансу на кінець звітного періоду	Розрахункові дані на кінець звітного періоду
1	2	3	4
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	74008	74008
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1620	1706	1706
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	1625	1057	1057
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	1630	4096	4096
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	821	821
Поточні забезпечення	1660	3654	3654
Доходи майбутніх періодів	1665	43136	43136
Інші поточні зобов'язання	1690	27131	27131
<b>Зобов'язань, усього</b>		<b>584 831</b>	<b>584 831</b>
<b>Розрахункова вартість чистих активів</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	238705	238705
Скоригований статутний капітал		238705	238705

Станом на 31 грудня 2020 р. вартість чистих активів Комунального підприємства «Житомирводоканал» Житомирської міської ради становить 189 583 тис. грн.

**- Загальна оцінка фінансового стану КП «Житомирводоканал»**

На дату балансу Комунального підприємства загальний фінансовий стан характеризується як задовільний.

**§ 2. АУДИТОРСЬКА ДУМКА**

На нашу думку, на дату балансу Комунального підприємства його загальний фінансовий стан характеризується як задовільний. За винятком впливу питань, описаних нами вище, фінансова звітність, що додається, надає правдиву та неупереджену інформацію про фінансовий стан КП «Житомирводоканал» на 31 грудня 2020 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно концептуальної основи фінансової звітності.

Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів, визначається Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку і відповідає Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Внутрішня облікова політика КП «Житомирводоканал», яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, в цілому відповідає вимогам НП(С)БО та не суперечить Положенню про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки і господарських організацій, які володіють та/або користуються об'єктами державної, комунальної власності, затвердженим Наказом Міністерства фінансів України 19.12.2006 р. №1213.

На нашу думку, фінансова звітність КП «Житомирводоканал» справедливо і достовірно, в усіх суттєвих аспектах, відображає його фінансовий стан на 31.12.2020 р., результати діяльності та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно обліковій політиці КП «Житомирводоканал», Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку, вимогам інших законодавчих і нормативних актів України.

Валюта балансу на 31.12.2020 року складає 774 414 тис. грн., прибуток складає 1 592 тис. грн.

Відповідно до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності" та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку ми висловлюємо умовно-позитивну думку щодо фінансового стану у вигляді аудиторського висновку складеного в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності.

### § 3. ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.

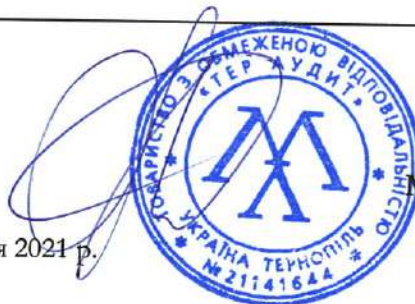
Аудит фінансового стану проведено відповідно до договору від 01 квітня 2021 року. Аудиторська перевірка проводилась нами у період з 01 квітня 2021 року по 23 квітня 2021 року.

#### ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ ТА АУДИТОРА

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю "Тер Аудит"
Код ЄДРПОУ	21141644
Місцезнаходження	46027, Україна, м. Тернопіль, вул. Ст. Ринок, буд. 3 кв. 61
Реєстраційні дані:	Зареєстроване Виконавчим комітетом Тернопільської міської ради 06.10.1994 р. за № 1 646 120 0000 000324
Номер та дата вклюдження до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Номер реєстрації у Реєстрі 0378, дата вклюдження до Реєстру 31.10.2018р.
Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг	АПУ №346/4 від 25.05.2017р.
Керівник	Лучко Михайло Романович
Інформація про аудитора	Сертифікат аудитора - Серія "А" № 001226, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 28 квітня 1994 р. за № 14. Термін дії сертифікату продовжений до 28 квітня 2023 р. згідно рішення Аудиторської палати України від 29 березня 2018 р. за №356/2. Номер реєстрації у реєстрі аудиторів №102118, член Ради незалежних бухгалтерів та аудиторів України (посвідчення №9), член Федерації професійних бухгалтерів та аудиторів України.
Контактний телефон, e-mail	+38 - 0352 - 43-23-23, boss@teraudit.com
Страховання аудиторських ризиків	Страховий сертифікат до договору добровільного страхування відповідальності аудитора перед третіми особами №21/7044/ОД2 від 08.04.2021 р.

Директор, керуючий партнер – аудитор  
ТОВ «Тер Аудит»  
сертифікат аудитора України  
серії А № 001226

Дата підписання звіту незалежного аудитора: 23 квітня 2024 р.



М.Р. Лучко



Підприємство Комунальне підприємство "Житлопідприємство" Житомирської міської ради Дата (рік, місяць, число) 2021 01 01  
Регіон ЖИТОМИРСЬКА за ЄДРПОУ 03344065  
Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство за КОАТУУ 1810136300  
Сфера економічної діяльності Забір, очищення та постачання води за КОІФГ 150  
Кількість працівників 743 за КВЕД 36.00  
Адреса, телефон вулиця Чуднівська, буд. 120, м. ЖИТОМИР, ЖИТОМИРСЬКА обл., 10005 243560  
Площа приміщення виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)  
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДН		
2021	01	01
03344065		
1810136300		
150		
36.00		

V
---

Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31 грудня 2020 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	645	419
накопичена амортизація	1001	3 154	3 345
звершені капітальні інвестиції	1005	2 509	2 926
основні засоби	1010	50 737	359 747
накопичена амортизація	1011	145 172	152 367
земельні ділянки	1012	308 737	331 686
інвестиційна нерухомість	1015	163 565	179 319
накопичена амортизація інвестиційної нерухомості	1016	-	-
завантаження інвестиційної нерухомості	1017	-	-
довгострокові біологічні активи	1020	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1021	-	-
довгострокові фінансові інвестиції:	1022	-	-
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
накопичені податкові активи	1045	-	-
збиток	1050	-	-
накопичені інвестиційні витрати	1060	-	-
збиток коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
інші необоротні активи	1090	-	-
<b>сьогомо за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>196 554</b>	<b>512 533</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
грошові кошти	1100	8 375	13 172
запаси	1101	8 360	13 157
звершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
завантаження	1104	15	15
завантаження біологічні активи	1110	-	-
завантаження перестраховування	1115	-	-
завантаження одержані	1120	-	-
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	41 022	52 660
дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	80 755	32 249
за податком	1135	3 651	23 733
за сумою чисел з податку на прибуток	1136	3 122	5 570
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
інша поточна дебіторська заборгованість	1155	86 607	101 181
фінансові інвестиції	1160	-	-
завантаження еквіваленти	1165	40 198	18 472
завантаження	1166	-	-
завантаження в банках	1167	40 198	18 472
завантаження майбутніх періодів	1170	33	27
завантаження перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
завантаження суми чисел в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТЕР АУДИТ»

інших страхових резервах	1184	-	-
всього за розділом II	1190	296	20 387
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1195	260 937	261 881
всього за розділом III	1200	-	-
всього за розділом I	1300	457 491	774 414

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
зарегістрований (пайовий) капітал	1400	227 149	238 705
внески до незарегістрованого статутного капіталу	1401	-	-
капітал у дооцінках	1405	-	-
задатковий капітал	1410	93 658	98 228
тимчасовий дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
резервний капітал	1415	-	-
нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(139 799)	(139 003)
виплачений капітал	1425	( 980 )	( 8 347 )
включений капітал	1430	( - )	( - )
інші резерви	1435	-	-
всього за розділом I	1495	180 028	189 583
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
встрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
фінансові зобов'язання	1505	-	-
довгострокові кредити банків	1510	142 060	325 218
інші довгострокові зобов'язання	1515	-	1 122
довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
дальнє фінансування	1525	86 389	100 959
шкідлива допомога	1526	-	-
страхові резерви	1530	-	-
з них 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	-	-
пенсійний фонд	1540	-	-
резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
всього за розділом II	1595	228 449	427 299
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
короткострокові кредити банків	1600	-	-
чеківлі видані	1605	-	-
поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	1 923
товари, роботи, послуги	1615	23 062	74 008
розрахунками з бюджетом	1620	1 555	1 706
з них у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	1 055	1 057
розрахунками з оплати праці	1630	4 171	4 096
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 113	821
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	2 716	-
поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
поточні забезпечення	1660	2 817	3 654
зобов'язання майбутніх періодів	1665	-	43 136
встрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
інші поточні зобов'язання	1690	12 525	27 131
всього за розділом III	1695	49 014	157 532
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
всього за розділом I	1900	457 491	774 414

керівник

головний бухгалтер

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



Нікітін Андрій Миколайович

Чушшева Марія Іванівна



Підприємство **Комунальне підприємство "Житомирводоканал" Житомирської міської ради** (найменування)

Дата (рік, місяць, число) **Житомирської** за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
03344065		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
за Рік 2020 р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	224 665	177 781
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 208 697 )	( 210 511 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	15 968	-
збиток	2095	( - )	( 32 730 )
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	53 691	85 097
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2122	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2123	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 12 777 )	( 14 116 )
Витрати на збут	2150	( 10 350 )	( 10 226 )
Інші операційні витрати	2180	( 50 713 )	( 9 851 )
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2182	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	-	18 174
збиток	2195	( 4 181 )	( - )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	387	107
Інші доходи	2240	5 512	5 620
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	( - )	( - )
Витрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 126 )	( 253 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ГЕР АУДИТ»

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	1 592	23 648
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	1 592	23 648
збиток	2355	( - )	( - )

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>1 592</b>	<b>23 648</b>

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	85 540	96 548
Витрати на оплату праці	2505	89 432	82 336
Відрахування на соціальні заходи	2510	18 900	17 405
Амортизація	2515	17 242	14 473
Інші операційні витрати	2520	71 423	33 942
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>282 537</b>	<b>244 704</b>

**IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

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

Керівник

Нікітін Андрій Миколайович

Головний бухгалтер

Чиншева Марія Іванівна



Підприємство Комунальне підприємство "Житомирводоканал" Житомирської міської ради за ЄДРПОУ  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2021	01	01
03344065		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
за **Рік 2020** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
<b>Надходження від:</b>			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	260 894	203 074
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	28 375	63 143
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	6 392	10 652
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	821	1 113
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	3	107
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	14 754	11 879
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	22 503	3 016
<b>Витрачання на оплату:</b>			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 151 871 )	( 133 018 )
Праці	3105	( 73 022 )	( 64 659 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 18 780 )	( 16 679 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 31 307 )	( 26 214 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 2 493 )	( 249 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 7 223 )	( 5 302 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 21 591 )	( 20 663 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 1 151 )	( 24 695 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( - )	( - )
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	( 3 058 )	( 4 792 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>48 161</b>	<b>12 275</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
<b>Надходження від реалізації:</b>			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
<b>Надходження від отриманих:</b>			
відсотків	3215	387	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( 222 170 )	( 40 954 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-221 783</b>	<b>-40 954</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	4 188	5 042
Отримання позик	3305	170 402	73 298
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	19 362	2 554
Сплату дивідендів	3355	( 4 626 )	( 10 522 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 3 507 )	( 1 754 )
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	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>147 095</b>	<b>63 510</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-26 527</b>	<b>34 831</b>
Залишок коштів на початок року	3405	40 198	6 912
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	4 801	(1 545)
Залишок коштів на кінець року	3415	18 472	40 198

Керівник

Нікітін Андрій Миколайович

Головний бухгалтер

Чиншева Марія Іванівна



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТЕР АУДИТ»

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Комунальне підприємство "Житомирводоканал" Житомирської міської ради за ЄДРПОУ

(найменування)

КОДН

2021

01

01

03344065

Звіт про власний капітал  
за Рік 2020 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	227 149	-	93 658	-	(139 799)	(980)	-	180 028
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	227 149	-	93 658	-	(139 799)	(980)	-	180 028
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1 592	-	-	1 592
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	10 082	-	-	-	-	10 082
Дооцінка (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові зміни	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частина іншого сукупного доходу асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(796)	-	-	(796)
Прямуювання 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 (резервних) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку									
на матеріальне									
дохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	11 556	-	-	-	-	(11 556)	-	-
Погашення заборго-									
ваності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	4 189	-	4 189
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуп-									
лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупле-									
них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в									
капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номіналь-									
ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	(5 512)	-	-	-	-	(5 512)
Придбання (продаж)									
неконтрольованої									
частки в дочірньому									
підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	11 556	-	4 570	-	796	(7 367)	-	9 555
Баланшок на кінець									
року	4300	238 705	-	98 228	-	(139 003)	(8 347)	-	189 583

Головний бухгалтер

Головний бухгалтер



Головний бухгалтер

Головний бухгалтер

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТЕРАУДИТ»



Наказ Міністерства фінансів України  
29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 28.10.2003 N 602)

Підприємство **Комунальне підприємство "Житомирводоканал" Житомирської міської ради**  
Територія **ЖИТОМИРСЬКА**  
Орган державного управління  
Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство**  
Вид економічної діяльності **Забір, очищення та постачання води**  
Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРНОУ  
за КОАТУУ  
за СПОДУ  
за КОПФГ  
за КВЕД

Коди		
2020	12	31
03344065		
1810136300		
150		
36.00		

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
за 2020 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		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			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	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	3147	2509	294	-	-	103	103	520	-	-	-	3338	2926
Разом	080	3154	2509	294	-	-	103	103	520	-	-	-	3345	2926
Судові	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності  
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів  
вартість створених підприємством нематеріальних активів  
Рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань  
Рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) -  
(082) -  
(083) -  
(084) -  
(085) -

«ТРАУДІТ»  
ПРИСІЄДАННЯ ОБМЕЖЕНОГО  
ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Витрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	60842	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60842	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	161248	112747	7259	-	-	557	452	4554	-	-316	-	167634	116849	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	60242	36808	8584	-	-	75	75	8853	-	312	-	69063	45586	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	6461	4427	7596	-	-	237	216	836	-	4	-	13824	5047	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	16524	6263	599	-	-	112	112	2478	-	-	-	17011	8629	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	100	84	-	-	-	1	1	3	-	-	-	99	86	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	3320	3236	771	-	-	878	681	567	-	-	-	3213	3122	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>308737</b>	<b>163565</b>	<b>24809</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1860</b>	<b>1537</b>	<b>17291</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>331686</b>	<b>179319</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

(261) -

вартість оформлених у заставу основних засобів

(262) -

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

(263) -

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(264) 36441

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

(2641) -

вартість основних засобів, призначених для продажу

(265) -

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(2651) -

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(266) -

вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(267) -

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(268) -

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(269) -

ТОВАРИСТВО «ТЕРАУДИТ»  
 з обмеженою відповідальністю

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	9292
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	327026	350455
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	294	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	327320	359747

Із 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	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші Фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-	-

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

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) -

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

«ТРАУНІТ»  
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬністю

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	14690	42631
Реалізація інших оборотних активів	460	11	11
Штрафи, пені, неустойки	470	3490	199
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	35500	7872
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	387	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	5512	X
Списання необоротних активів	620	X	126
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

(631) - \_\_\_\_\_

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632) - \_\_\_\_\_ %

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

(633) - \_\_\_\_\_

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	18472
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>18472</b>

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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2817	9775	-	7965	973	-	3654
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	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>2817</b>	<b>9775</b>	<b>-</b>	<b>7965</b>	<b>973</b>	<b>-</b>	<b>3654</b>

ДЕРЖАВНИЙ  
 АДМІНІСТРАЦІЙНИЙ  
 ЦЕНТР  
 МІСЬКОГО ГОРОДА  
 ДНІПРОПЕТРОВСЬКА  
 ОБЛАСТЬ  
 АДМІНІСТРАЦІЯ  
 МІСЬКОГО ГОРОДА  
 ДНІПРОПЕТРОВСЬКА  
 ОБЛАСТЬ

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	10676	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	287	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	94	-	-
Запасні частини	850	1094	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1006	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	15	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>13172</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

- відображених за чистою вартістю реалізації
- переданих у переробку
- оформлених в заставу
- переданих на комісію

(921)	-
(922)	-
(923)	-
(924)	-
(925)	-
(926)	-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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



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	52660	35807	3279	4976
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	101181	14792	13227	33962

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості  
 В 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	-
Визнано заборгованістю 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	-
авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

«АУДИТ»  
 СТВО. З ОБМЕЖЕНОЮ  
 відповідальністю за  
 результатами аудиту

## Найменування показника

1	Код рядка 2	Сума 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	-

## XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника 1	Код рядка 2	Сума 3
Нараховано за звітний рік	1300	17811
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	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬністю  
«ГЕР АУДІТ»



Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю									Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано 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:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																
в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)																
	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) - \_\_\_\_\_

Із 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 (1432) - \_\_\_\_\_

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433) - \_\_\_\_\_

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

Керівник

Головний бухгалтер



Нікітін Андрій Миколайович

Чиншева Марія Іванівна

ТОВАРИСТВО «ЖИТОМИР ВОДОКАНАЛ»  
РІПТ... ОСМЕЖЕННЯ

Прошнуровано та  
пронумеровано 26  
(двадцять шість)  
аркушів

Директор

Лучко М. Р.

