



№ 2143 від 02.06.2020р.
на № _____ від _____

ЗВІТ(ВИСНОВОК) НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансового стану
Комунального підприємства «Тернопільводоканал»
станом на 31 грудня 2019 року

Керівництву
Комунального підприємства
«Тернопільводоканал»,
Міжнародному Банку
Реконструкції та Розвитку

Основні відомості про клієнта

Повне найменування	Комунальне підприємство «Тернопільводоканал»
Код ЄДРПОУ	03353845
Місцезнаходження	46008, Тернопільська обл., м. Тернопіль, вул. Танцорова, 7
Дата державної реєстрації	20.11.1997 року
Основний вид діяльності	36.00 Забір, очищення та постачання води
Директор(керівник)	Кузьма Володимир Антонович
Контактний телефон	525220

§ 1. ВСТУПНИЙ

Нами, незалежною аудиторською фірмою «Тер Аудит» на підставі листа Комунального підприємства «Тернопільводоканал» від 31.01.2020 № 278/20 та укладеного договору проведено ініціативну аудиторську перевірку фінансового стану Комунального підприємства «Тернопільводоканал» (далі - КП «Тернопільводоканал» 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 2019 року (форма № 1);
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2019 рік (форма № 2);
- звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік (форма № 3);
- звіт про власний капітал за 2019 рік (форма № 4);
- примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (форма № 5);

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

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 (П(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 «Тернопільводоканал».

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 «Тернопільводоканал», 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 «Тернопільводоканал» 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 перекиривлень. 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 «Тернопільводоканал» 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 перевірі 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 розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. 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 «Тернопільводоканал» на дату звітного балансу :

Показники	Розрахункове значення	Фактичне значення за 2019 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	1,16
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	2,52
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	0,33
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	2,06
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	0,05

- Коефіцієнт абсолютної ліквідності (K_1)

Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує те, наскільки ймовірне 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 «Тернопільводоканал» становить 1,16, що характеризується як задовільно.

- 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 2,52, 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 «Тернопільводоканал» становить 0,33, 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 2,06, що характеризується як задовільно.

- Коефіцієнт рентабельності активів (K_5)

Коефіцієнт рентабельності активів (K_5) 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 фондівдачі активів (O / A), де O - оборот від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).

Розрахункове оптимальне значення (K_5) – 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 означає, що з часом підприємство втратить можливість самостійно фінансувати оновлення своїх основних та оборотних засобів.

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

На дату Балансу коефіцієнт рентабельності активів в КП «Тернопільводоканал» становить 0,05, що характеризується як задовільно.

- Інформація про порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу

РОЗРАХУНОК
вартості чистих активів
Комунального підприємства «Тернопільводоканал»
станом на 31 грудня 2019 року

Найменування статті	Код рядка	За даними балансу на кінець звітного періоду	Розрахункові дані на кінець звітного періоду
1	2	3	4
АКТИВИ			
Нематеріальні активи залишкова вартість	1000	203	203
Незавершені капітальні інвестиції	1005	30891	30891
Основні засоби залишкова вартість	1010	130582	130582
Запаси	1100	3611	3611
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	25078	25078
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	1130	43269	43269
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	1	1
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	191	191
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	185	185
Грошові кошти та їх еквіваленти у національній валюті	1165	67736	67736
Витрати майбутніх періодів	1170	1575	1575
Інші оборотні активи	1190	5578	5578
Активи, усього	1300	308 900	308 900
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Довгострокові кредити банків	1510	149408	149408
Короткострокові кредити банків	1600	1484	1484
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	34683	34683

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 розрахунками з бюджетом	1620	4743	4743
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	1625	1223	1223
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	1630	4386	4386
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2703	2703
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	99	99
Поточні забезпечення	1660	1444	1444
Інші поточні зобов'язання	1690	7627	7627
Зобов'язань, усього		207 800	207 800
Розрахункова вартість чистих активів			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	110000	110000
Скоригований статутний капітал		110000	110000

Станом на 31 грудня 2019 р. вартість чистих активів Комунального підприємства «Тернопільводоканал» становить 101 100 тис. грн.

- Загальна оцінка фінансового стану КП «Тернопільводоканал»

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 «Тернопільводоканал» на 31 грудня 2019 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 Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку і відповідає Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Внутрішня облікова політика КП «Тернопільводоканал», яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, в цілому відповідає вимогам П(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 «Тернопільводоканал» справедливо і достовірно, в усіх суттєвих аспектах, відображає його фінансовий стан на 31.12.2019 р., результати діяльності та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно обліковій політиці КП «Тернопільводоканал», Національним Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку, Міжнародних стандартів фінансової звітності, вимогам інших законодавчих і нормативних актів України.

Валюта балансу на 31.12.2019 року складає 308 900 тис. грн., прибуток складає 11 049 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 фінансової звітності проведено відповідно до договору від 03 лютого 2020 року. Аудиторська перевірка проводилась нами у період з 01 квітня 2020 року по 02 червня 2020 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 видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво № 0378 видане за рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 р. за № 98 . Термін дії Свідоцтва продовжено до 26.11.2020 р. за рішенням Аудиторської палати №317/4 від 26.11.2015 р.
Номер та дата видачі Свідоцтва про перевірку системи контролю якості аудиторських послуг	Свідоцтво № 249/5 видане за рішенням Аудиторської палати України від 26.04.2012 р. Термін дії Свідоцтва до 31.12.2022 р.
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 (членський квиток №3482).
Контактний телефон	+38 - 0352 - 43-23-23
Страховання аудиторських ризиків	Страховий сертифікат до договору добровільного страхування відповідальності аудитора перед третіми особами №3500747 від 13.04.2020 р.

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



М.Р. Лучко

Дата підписання звіту незалежного аудитора: 02 червня 2020 р.

Дата (рік, місяць, число) 2020 12 31

ДКУМЕНТ ФІНАНСІЙНО

за ЄДРПОУ	03353845
за КОАТУУ	6110100000
за КОПФГ	150
за КВЕД	36.00

Підприємство **Комунальне підприємство "Тернопільводоканал"**

Територія **ТЕРНОПІЛЬСЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство**

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

Середня кількість працівників **1 508**

Адреса, телефон **вулиця Танцюрова, буд. 7, м. ТЕРНОПІЛЬ, ТЕРНОПІЛЬСЬКА обл., 46008 525220**

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного 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

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на **31 грудня 2019** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	204	203
первісна вартість	1001	643	687
накопичена амортизація	1002	439	484
Незавершені капітальні інвестиції	1005	6 530	30 891
Основні засоби	1010	113 237	130 582
первісна вартість	1011	186 512	211 468
знос	1012	73 275	80 886
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	119 971	161 676
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2 928	3 611
Виробничі запаси	1101	2 928	3 611
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	18 324	25 078
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	21 125	43 269
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	1
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	60	191
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	99	185
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	744	67 736
Готівка	1166	3	6
Рахунки в банках	1167	737	67 592
Витрати майбутніх періодів	1170	1 608	1 575
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-



інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	5 578
Усього за розділом II	1195	44 888	147 224
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	164 859	308 900

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	100 000	110 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	9 234	8 934
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(28 659)	(17 557)
Неоплачений капітал	1425	(3 470)	(277)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	77 105	101 100
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	48 283	149 408
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	48 283	149 408
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	495	1 484
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	20 110	34 683
розрахунками з бюджетом	1620	6 510	4 743
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	977	1 223
розрахунками з оплати праці	1630	3 567	4 386
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	4 857	2 703
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	84	99
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	1 444
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	2 871	7 627
Усього за розділом III	1695	39 471	58 392
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	164 859	308 900

Керівник

Головний бухгалтер

Кузьма Володимир Антонович

Муляр Леся Петрівна

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

КОДИ		
2020	01	01

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство Комунальне підприємство "Тернопільводоканал"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2019

р.

Форма N2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	174 869	127 600
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(151 199)	(126 237)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	23 670	1 363
збиток	2095	(-)	(-)
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	1 516	1 628
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	(10 361)	(6 983)
Витрати на збут	2150	(9 913)	(7 882)
Інші операційні витрати	2180	(4 618)	(2 912)
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	294	-
збиток	2195	(-)	(14 786)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	17 096	4 167
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(739)	(626)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	(-)
Інші витрати	2270	(5 582)	(3 916)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	11 049	-
збиток	2295	(-)	(15 161)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	11 049	-
збиток	2355	(-)	(15 161)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	11 049	(15 161)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	71 100	63 714
Витрати на оплату праці	2505	62 468	46 320
Відрахування на соціальні заходи	2510	13 363	9 899
Амортизація	2515	8 217	6 959
Інші операційні витрати	2520	27 284	21 664
Разом	2550	182 432	148 556

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	2645	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

Кузьма Володимир Антонович
 Е.П. Муляр Леся Петрівна

Кузьма Володимир Антонович

Муляр Леся Петрівна

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2019** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	193 645	125 873
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	7 115	14 192
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	6 490	13 593
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	510	355
Надходження від повернення авансів	3020	6	95
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	396	543
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	3 206	1 404
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(66 378)	(57 705)
Праці	3105	(49 170)	(36 388)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(13 015)	(9 690)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(36 992)	(24 129)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(15 415)	(7 693)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(21 577)	(16 436)
Витрачання на оплату авансів	3135	(25 163)	(27 610)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(119)	(26)
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	(3 866)	(2 449)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	10 175	-15 535
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-



Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(57 211)	(8 636)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(50)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-57 261	-8 636
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	5 000	3 000
Отримання позик	3305	117 657	20 645
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	1 000	1 000
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	4 276	502
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(1 963)	(633)
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	(2 000)	(43)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	115 418	23 467
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	68 332	-704
Залишок коштів на початок року	3405	744	1 203
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(1 340)	245
Залишок коштів на кінець року	3415	67 736	744

Керівник

Головний бухгалтер

Кузьма Володимир Антонович

Муляр Леся Петрівна



Підприємство **Комунальне підприємство "Тернопільводоканал"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

КОДІ

2020

01

01

ДОКУМЕНТ

Звіт про власний капіталза **Рік 2019** р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	100 000	-	9 234	-	(28 659)	(3 470)	-	77 105
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	100 000	-	9 234	-	(28 659)	(3 470)	-	77 105
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	11 049	-	-	11 049
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 (цілевих) 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	10 000	-	-	-	-	-	-	10 000
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	-	-	(300)	-	53	3 193	-	2 946
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	10 000	-	(300)	-	11 102	3 193	-	23 995
Залишок на кінець року	4300	110 000	-	8 934	-	(17 557)	(277)	-	101 100

Сервісник

Головний бухгалтер

Кузьма Володимир Антонович

Муляр Леся Петрівна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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

Коди		
2019	12	31
за ЄДРНОУ		
за КОАТУУ		
за СПОДУ		
за КОПФГ		
за КВЕД		
36.00		

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРНОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Підприємство Комунальне підприємство "Тернопільводоканал"

Територія ТЕРНОПІЛЬСЬКА

Орган державного управління Міські, районні у містах ради та їх виконавчі органи

Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство

Вид економічної діяльності Забір, очищення та постачання води

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	643	439	114	-	-	70	26	71	-	-	-	687	484
Разом	080	643	439	114	-	-	70	26	71	-	-	-	687	484
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

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



II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибудовано за рік		Врати від зменшення корисності	Інші зміни за рік			Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	135639	53855	15075	-	-	19	17	3531	-	19	21	150714	57390	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	26942	10187	6184	-	-	258	244	2305	-	-19	-24	32849	12224	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	17432	5219	1889	-	-	-	-	1385	-	1	-22	19322	6582	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3017	1120	1665	-	-	28	28	274	-	-	-26	4654	1340	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	1097	559	141	-	-	48	47	124	-	-2	-2	1188	634	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Маломіцні необоротні матеріальні активи	200	2304	2283	501	-	-	154	148	517	-	3	2	2654	2654	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	81	52	-	-	-	-	-	10	-	-	-	81	62	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	186512	73275	25461	-	-	507	484	8146	-	2	-51	211468	80886	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілих майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що вв'язані в операційну оренду

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

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

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

-
-
330
19976
-
-
-
-
-
-

-
-
330
19976
-
-
-
-
-
-
-



III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	25618	25594
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	11937	99
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	322	17
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	4457	5181
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	42334	30891

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

(341)
(342)

-
1219

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			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	-	-	-

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)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)
за справедливою вартістю (425)
за амортизованою собівартістю (426)



V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	470	1507
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	385
Інші операційні доходи і витрати	490	1046	2726
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	702
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивиденди	530	-	X
Проценти	540	X	759
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	15691	5545
Безоплатно одержані активи	610	580	X
Списання необоротних активів	620	X	31
Інші доходи і витрати	630	825	6

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

(631)

(632)

(633)



VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Готівка	640	6
Поточний рахунок у банку	650	24
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	67568
Грошові кошти в дорозі	670	112
Еквіваленти грошових коштів	680	26
Разом	690	67736

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

(691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення 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	-	7000	-	5556	-	-	1444
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	260	702	-	-	-	-	962
Разом	780	260	7702	-	5556	-	-	2406



VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	1995	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	921	-	-
Паливо	820	103	-	-
Тара і тарні матеріали	830	10	-	-
Будівельні матеріали	840	404	-	-
Запасні частини	850	93	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	85	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	3611	-	-

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)

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

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



ІА. 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	25078	19412	719	1012
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	185	185	-	-

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

(951) -
(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (описано) 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	-

ХІ. 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
	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
	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	8217
Використано за рік - усього	1310	8217
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (вигодовлення) та поліпшення основних засобів	1312	8146
з них машини та обладнання	1313	2514
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	71
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-



ХІV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код ряд-ка	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	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 (1432) -

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені (1433) -

законодавством обмеження права власності



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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові з них:	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісткові)	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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молочко	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

Головний бухгалтер

Кузьма Володимир Антонович

Муляр Леся Петрівна

