

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«БІЛОЦЕРКІВВОДА»**

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ ТА ЗА РІК, ЩО
ЗАКІНЧИВСЯ НА ЗАЗНАЧЕНУ ДАТУ**

РАЗОМ ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЗМІСТ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА.....	10
1.Звіт із аудиту фінансової звітності.....	10
Баланс (Звіт про фінансовий стан).....	13
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 рік.....	16
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018 рік.....	18
Звіт про власний капітал за 2018 рік.....	20
Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік.....	21
ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО.....	.
Інформація про одержані ліцензії (дозволи) та інші дозвільні документи на окремі види діяльності.....	31
Відповідальність керівництва щодо підготовки фінансової звітності.....	33
Основа представлення фінансової звітності.....	33
Безперервність діяльності Товариства.....	33
ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ.....	34
ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ОСНОВНИХ ПОКАЗНИКІВ ДІЯЛЬНОСТІ ЗА 2018 РІК.....	38
Основні засоби та МНМА.....	38
Нематеріальні активи.....	41
Незавершені капітальні інвестиції.....	41
Запаси.....	42
Дебіторська заборгованість.....	42
Грошові кошти.....	43
Витрати майбутніх періодів.....	43
Інші оборотні активи.....	44
Статутний капітал.....	44
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток).....	45
Довгострокові зобов'язання і забезпечення.....	46
Поточні зобов'язання і забезпечення.....	46
Доходи.....	47
Витрати.....	48
Визначення фінансового результату.....	49
Операції з пов'язаними сторонами.....	49
Компенсація ключовому управлінському персоналу Товариства.....	49
Дивіденди.....	49
Умовні та контрактні зобов'язання.....	49
Розрахунки з бюджетом та позабюджетними фондами.....	51
Розкриття інформації про чисті активи.....	52
Фінансові Коефіцієнти.....	52
Події після звітного періоду.....	53
Затвердження фінансової звітності.....	54

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Зацікавленим користувачам,

Керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю «БІЛОЦЕРКІВВОДА»

Звіт із аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «БІЛОЦЕРКІВВОДА» (код ЄДРПОУ 38010130; місцезнаходження: 09100, Київська обл., м. Біла Церква, вул. Героїв Небесної Сотні, буд. 24 , далі - Товариство), що додається, яка складається з балансу станом на 31 грудня 2018 року, відповідних звітів про фінансові результати (про сукупний дохід), рух грошових коштів (за прямим методом) та власний капітал за 2018 рік, а також з стислого викладу суттєвих облікових політик та інших пояснювальних приміток до цієї фінансової звітності (надалі разом – фінансова звітність), складена відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «БІЛОЦЕРКІВВОДА» на 31 грудня 2018р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф

1. Ми звертаємо увагу на Примітку 1.4.»Умови функціонування,ризиків та економічна ситуація» до фінансової звітності,в якій зазначено : Економіка країни і банківський сектор пройшли через найглибшу кризу за часи незалежності України. В даний час макроекономічні ризики для фінансової стабільності знижуються. З другої половини 2016 року спостерігається позитивна динаміка щодо сповільнення інфляції. Не зважаючи на деякий повільний економічний підйом у 2017-2018 р. р., українська економіка все ще дуже уразлива до потенційних внутрішніх та зовнішніх факторів,а результати та наслідки політичної та економічної ситуації складно спрогнозувати і вони можуть мати подальший несприятливий вплив на українську економіку.

Хоча управлінський персонал вважає що він вживає належні заходи на підтримку стабільності діяльності Товариства,необхідні за існуючих обставин,подальша нестабільність ситуації у діловому середовищі може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства,характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо.

2. Звертаємо увагу на Примітку 1.3. «Основа представлення фінансової звітності» в якій зазначено : Не зважаючи на те що за офіційними даними Державної служби статистики України рівень інфляції споживчих цін за ці роки перевищив 100% і склав за 2018 рік -

109,8% , за 2017 рік 113,7%, за 2016 рік -112,4%, управлінський персонал Товариства не вбачає передумов для необхідності проведення перерахунку фінансової звітності за 2016, 2017, 2018 роки згідно П(С)БО 22 «Вплив інфляції» на тій підставі що починаючи з 2016 року, економіка України почала виходити з глибоких інфляційних процесів. Сповільнення інфляції дозволило НБУ розпочати зниження облікової ставки з 2016 року та розпочати у 2018 році процеси валютної лібералізації.

3. Звертаємо увагу, що станом на 31.12.2018 р., внаслідок невиконання податкових обов'язків зі сплати податку на додану вартість, Товариство має податковий борг у розмірі **22 433,6 тис. грн.**, з яких **17 207,3 тис. грн.** - основний борг та **5 226,3 тис. грн.** – штрафні санкції та пеня.

Заборгованість бюджету з відшкодування різниці в тарифах на 31.12.2018 р. становить **11042,7 тис. грн.** При цьому, погашення податкового боргу, відбувається одночасно з отриманням ТОВ «Білоцерківвода» субвенції з державного бюджету на погашення різниці між фактичною вартістю централізованого водопостачання та водовідведення. Про цю обставину зазначено у Примітках до фінансової звітності (Примітка 3.12).

Відповідно ми не модифікуємо нашу думку з цих питань.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск 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 використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та 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, невірні 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, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Підприємства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації в фінансовій звітності або, якщо такі розкритті інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо тим кого наділено найвищими повноваженнями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Трушкевич Тетяна Миколаївна.

Ключовий партнер, аудитор
Директор ПП «АФ «АУДИТ-ОПТИМ»
(сертифікат на право здійснення аудиту № 001147)



Т.М. Трушкевич

Партнер із завдання
аудитор
(сертифікат на право здійснення аудиту № 006018)

І.В.Приймаченко

ПП «АФ «АУДИТ-ОПТИМ» здійснює діяльність на підставі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів від 26.01.2001 р. № 0295, видане за рішенням Аудиторської палати України 26.01.2001 р. № 98.

27.03.2019р.

пр-т Науки, 50, місто Київ, Україна, 03083

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 р.

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство **ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»**

за ЄДРПОУ

Територія **Україна**

за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з**

за КОПФГ

обмеженою відповідальністюВид економічної діяльності **Забір, очищення та постачання води**

за КВЕД

Середня кількість працівників¹ **653**Адреса, телефон **09100, Київська обл., м. Біла Церква, вул. Героїв Небесної Сотні, буд. 24**

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака

(окрім розділу IV Звіту про фінансові результати

(Звіту про сукупний дохід) (форма N2), 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

КОДИ

2018 | 12 | 31

38010130

3210300000

240

36.00

V

Форма № 1 Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	Номер примітки	На 31 грудня 2017 року	На 31 грудня 2018 року
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000		10 941	11283
первісна вартість	1001		11 414	11994
накопичена амортизація	1002		473	711
Незавершені капітальні інвестиції	1005		14 515	12701
Основні засоби	1010		80 122	83071
первісна вартість	1011		133 172	142521
знос	1012		53 050	59450
Інвестиційна нерухомість	1015		-	-
Довгострокові біологічні активи	1020		-	-
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		-	-
Інші необоротні активи	1090		-	-
Усього за розділом I	1095		105 578	107055
II. Оборотні активи				
Запаси	1100		8 592	8241
Виробничі запаси	1101		8 582	8241
Незавершене виробництво	1102		-	-
Готова продукція	1103		-	-
Товари	1104		-	10
Поточні біологічні активи	1110		-	-
Депозити перестраховання	1115		-	-
Векселі одержані	1120		-	-

Актив	Код рядка	Номер примітки	На 31 грудня 2017 року	На 31 грудня 2018 року
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		10 794	17590
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130		3 651	3319
з бюджетом	1135		17 473	14443
у тому числі з податку на прибуток	1136		101	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155		1 035	1306
Поточні фінансові інвестиції	1160		-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165		261	787
Готівка	1166		16	11
Рахунки в банках	1167		245	718
Витрати майбутніх періодів	1170		27	40
Інші оборотні активи	1190		1978	1564
Усього за розділом II	1195		43 811	47290
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		7071	28
Баланс	1300		156 460	154373

Пасив	Код рядка	Примітки	На 31 грудня 2017 року	На 31 грудня 2018 року
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400		1 000	1000
Капітал у дооцінках	1405		-	-
Додатковий капітал	1410		107 217	99090
Резервний капітал	1415		1 101	1101
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		-	-
Неоплачений капітал	1425		-	-
Вилучений капітал	1430		-	-
Усього за розділом I	1495		109 318	101191
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500			-
Довгострокові кредити банків	1510			-
Інші довгострокові зобов'язання	1515		1 291	5004
Довгострокові забезпечення	1520		3 355	4174
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		3 355	4174
Цільове фінансування	1525		2 020	79
Усього за розділом II	1595		6 666	9257
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600		-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610		-	-
товари, роботи, послуги	1615		4 806	6798
розрахунками з бюджетом	1620		21 319	27017
у тому числі з податку на прибуток	1621		-	273

розрахунками зі страхування	1625		600	560
розрахунками з оплати праці	1630		2 516	3031
за одержаними авансами	1635		5 405	1311
За розрахунками з учасниками	1640		3 408	1598
Поточні забезпечення	1660			
Доходи майбутніх періодів	1665			
Інші поточні зобов'язання	1690		2 422	3610
Усього за розділом III	1695		40 476	43925
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		-	-
Баланс	1900		156 460	154373

Директор _____ Бойко Тетяна Юріївна

Головний бухгалтер _____ Забуга Альона Миколаївна

Підприємство ТОВ «БЛОЦЕРКІВВОДА»

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 12 | 31

38010130

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 рік

Форма N 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	Примітки	За звітний період	За попередній період
1	2	2а	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	14	147815	130 329
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	15	(112930)	(100 441)
Валовий Прибуток	2090		34855	29 888
Збиток	2095			-
Інші операційні доходи	2120	14	20319	20 638
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		-	-
Адміністративні витрати	2130	15	(9622)	(8 957)
Витрати на збут	2150	15	(3155)	(3 172)
Інші операційні витрати	2180	15	(34309)	(28 993)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		-	-
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності: Прибуток	2190		8118	9 404
Збиток	2195		(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200		-	-
Інші фінансові доходи	2220		-	-
Інші доходи	2240	14	5412	7 434
Дохід від благодійної допомоги	2241			-
Фінансові витрати	2250	15	(755)	(277)
Втрати від участі в капіталі	2255		()	(-)
Інші витрати	2270	15	(2453)	(1 828)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		-	-
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	16	10322	14 733
збиток	2295		(-)	(-)
(Витрати) дохід з податку на прибуток	2300	15	(2006)	(2 746)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	16	8316	11 987
збиток	2355		(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	Примітки	За звітний період	За попередній період
1	2	2а	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	(6450)	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	(6450)	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(6450)	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1866		11 987

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	57545	49 890
Витрати на оплату праці	2505	50163	42 765
Відрахування на соціальні заходи	2510	10795	9 217
Амортизація	2515	9037	9 762
Інші операційні витрати	2520	32188	29 747
Разом	2550	159728	141 381

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Директор _____ Бойко Тетяна Юріївна

Головний бухгалтер _____ Забуга Альона Миколаївна

Підприємство ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	12	31
38010130		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018 рік

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	156208	124 140
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	28261	41 876
Отримання субсидій, дотацій	3011	28261	41 876
Покупців і замовників авансів	3015	1277	5 404
Повернення авансів	3020	8	64
Установ банків відсотків за поточними рахунками	3025	-	-
Боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	64	223
Від операційної оренди	3040	-	-
Інші надходження	3095	938	528
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(87266)	(82 094)
Працівникам	3105	(38878)	(33 068)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(10879)	(8 838)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів), в тому числі:	3115	(29352)	(27 094)
Зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1822)	(3 054)
Зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(11586)	(9 430)
Зобов'язань з інших податків та платежів	3118	(15944)	(14 610)
Витрачання на оплату авансів	3135	(722)	(24)
Витрачання на повернення авансів	3140	(4)	(5)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(5877)	(2 159)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	13778	18 953
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
Необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отримання:			
Відсотків	3215	-	-
Витрачання на придбання:			
Необоротних активів	3260	(12891)	(19 160)
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-12891	- 19 160

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Отримання позик	3305	6200	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	1500	-
Сплату дивідендів	3355	(3408)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(666)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(987)	(-)
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-361	(-)
Чистий рух коштів за звітний період	3400	526	-207
Залишок коштів на початок року	3405	261	468
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	787	261

Директор _____ Бойко Тетяна Юрївна

Головний бухгалтер _____ Забуга Альона Миколаївна

Підприємство ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	12	31
38010130		

Звіт про власний капітал за 2018 рік

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зареєстрований 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	1 000	-	107 217	1 101	-	-	-	109 318
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(2990)	-	-	(2990)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1000	-	107217	1101	(2990)	-	-	106328
Чистий прибуток за звітний період	4100	-	-	-	-	8316	-	-	8316
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	(6450)	-	-	-	-	(6450)
Дооцінка(уцінка)небортних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка(уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	(6450)	-	-	-	-	(6450)
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200					(1598)	-	-	(1598)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-		3728	-	(3728)	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-							-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-							-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	(5405)					(5405)
Разом змін у капіталі	4295	-		(8127)					
Залишок на кінець року	4300	1000	-	99090	1101	-	-	-	101191

Директор _____ Бойко Тетяна Юріївна

Головний бухгалтер _____ Забуга Альона Миколаївна

Дата
Підприємство
Територія
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання
Вид економічної діяльності
Середньооблікова чисельність працюючих
Одиниця виміру

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
КИЇВСЬКА
-
Товариство з обмеженою відповідальністю
Забір, очищення та постачання води
656
тис. грн.

за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

КОДИ

2017.12.31
38010130
3210300000
240
36.00

Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік

I. Нематеріальні активи

Форма N 5

Код за ДКУД

1801008

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 (пероцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (пероціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (пероцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (пероціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (пероцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	9 909	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	1 505	473	684	-	-	104	60	298	-	-	-	2085	711
Разом	080	11 414	473	684	-	-	104	60	298	-	-	-	11994	711
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(081)

-

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

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

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати 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	зносу	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	104 430	37 362	8576	-	-	5263	1967	5425	-	-	-	107743	40820	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	19 602	10 080	4048	-	-	64	34	1988	-	-	-	23586	12034	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	5 485	2 357	812	-	-	20	20	460	-	-	-	6277	2797	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	742	441	942	-	-	-	-	155	-	-	-	1684	596	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	783	680	-	-	-	-	-	103	-	-	-	783	783	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	14	14	27	-	-	-	-	1	-	-	-	41	15	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2 116	2 116	609	-	-	-	-	607	-	-	-	2407	2405	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	133 172	53 050	15014					8739	-	-	-	142521	59450	-	-	-	-

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

(261)

-

вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	6688
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	24715
основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	100565
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(265)	-
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
З рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	1089
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	4418
З рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
Вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	9952	7494
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	4274	5140
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних засобів	300	608	50
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	702	17
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	15536	12701

Капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість	(341)	-
Фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій	(342)	-

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:	350	-	-	-
асоційовані підприємства				
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:	380	-	-	-
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств				
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-	-

3 рядка 045 графа 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:	(421)	-
за собівартістю		
за справедливою вартістю	(422)	-
за амортизованою вартістю	(423)	-
3 рядка 220 графа 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені:	(424)	-
за собівартістю		
за справедливою вартістю	(425)	-
за амортизованою собівартістю	(426)	-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати	440	-	-
Операційна оренда активів			
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	517	289
Штрафи, пені, неустойки	470	64	4599
Утримання об'єктів житлово-комунального соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	19738	29421
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	428
непродуктивні витрати і втрати	492	X	7
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:	500	-	-
асоційовані підприємства			
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати	530	-	X
Дивіденди			
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-

Г. Інші доходи та витрати	570	-	-
Реалізація фінансових інвестицій			
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	67	X
Списання необоротних активів	620	X	227
Інші доходи і витрати	630	5345	2226

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	(631)	2871
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	- %
3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності	(633)	-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	11
Поточний рахунок у банку	650	718
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	58
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	787

3 рядка 070 графа 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691)

-

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано використану 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	3355	5630	-	4811	-	-	4174
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	54	428	4352	-	443	-	4391
Разом	780	3409	6058	4352	4811	-443-	-	8565

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	1947	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	228	-	-
Тара і тарні матеріали	830	4	-	-
Будівельні матеріали	840	5455	-	-
Запасні частини	850	518	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	89	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	8241	-	-

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

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:	(921)	-
відображених за чистою вартістю реалізації		
переданих у переробку	(922)	611
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	-
Балансу запаси, призначені для продажу	(926)	28

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками не погашення		
			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	17590	17505	70	15
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1306	637	104	565

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості	(951)	21
Із рядків 930 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами	(952)	-

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	7
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	7

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	2006
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	2006
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	2006
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	9037
Використано за рік - усього	1310	14447
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	8863
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	4882
з них машини та обладнання	1313	4274
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	702
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(1431)

-

З 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)

-

З рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433)

-

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	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
пшениця										
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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
великої рогатої худоби										
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Директор _____ Бойко Тетяна Юріївна

Головний бухгалтер _____ Забуга Альона Миколаївна

Примітки, що додаються є невід'ємною частиною фінансової звітності

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ПОЯСНОВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інакше)

Фінансова звітність перевірена та підтверджена
 ПП «АФ «Аудит-Оптім»»
 Директор Трушкевич Т.М.

1. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО

Найменування Товариства	Товариство з обмеженою відповідальністю «БІЛОЦЕРКІВВОДА»		
Скорочене найменування	ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»		
Код ЄДРПОУ	38010130		
Місцезнаходження Товариства	09100, Україна, Київська обл., м. Біла Церква, вул. Героїв Небесної Сотні, 24		
Фактична (поштова) адреса	09100, Україна, Київська обл., м. Біла Церква, вул. Сухоярська, 14		
Телефон /факс	(0-4563) 6-82-12 (приймальня)		
Виписка з ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців	Серія АВ № 001648		
Індивідуальний податковий номер	380101310274		
Свідоцтво про реєстрацію платника ПДВ	200119880		
Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців	28.02.2012р. № 1 353 102 0000 004405		
Банківські реквізити	Відділення банку	МФО	п/р №
Поточні рахунки	АТ «Райффайзен Банк Аваль»	380805	26009363951
	ПАТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК»	300614	26008500074763
	АБ «КЛІРІНГОВИЙ ДІМ»	300647	2600909397
	ТВБВ № 10026/0877 філії ГУ по м. Києву та Київській обл. АТ	322669	26000300215509
Не бюджетний рахунок (пільги, субсидії)	Білоцерківське управління ДКСУ	821018	37121001004953
Основні види діяльності	36.00 - Забір очищення та постачання води; 37.00 - Каналізація, відведення й очищення стічних вод 43.22 - Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування; 46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля		

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інаше)

1.1. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) та інші дозвільні документи на окремі види діяльності

Серія та номер	Термін дії	Вид діяльності	Орган ліцензування та видачі дозволу
	з 07.06.2013 Дійсна	Питна вода (централізоване водопостачання та водовідведення)	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП)
	з 25.10.2013 до 25.10.2018 з 20.09.2018 до 20.09.2023 Дійсна	Придбання, зберігання, використання, знищення, реалізація (відпуск) прекурсорів (списку 2 таб. IV) Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками
2013036485 2013058556	з 21.01.2019 до 12.04.2022	Господарська діяльність пов'язана зі створенням об'єктів архітектури	Держ. архітектурно-будівельною інспекцією України
Ліцензії видані: Територіальним управлінням Держгірпромнагляду по Київській області і м. Києва			
Серія та №	Термін дії	Види робіт	
3583.14.32	з 13.10.2014 до 13.10.2019 Діюча	Вантажопідіймальні крани і машини, ліфти, ескалатори, траволатори, канатні дороги, підйомники, зокрема будівельні, та фунікулери.	
1885.15.32	з 13.07.2015 до 13.07.2020 Діюча	Устаткування, пов'язане з використанням, виготовленням, переробкою, зберіганням, транспортуванням, утилізацією чи знешкодженням небезпечних або шкідливих речовин.	
0287.16.32	з 02.03.2016 до 02.03.2021 Діюча	Електричне устаткування електричних станцій та мереж, технологічне електрообладнання напругою понад 1000 В.	
1463.18.32	з 31.05.2018 до 31.05.2023 Діюча	Устаткування та технічні засоби для виготовлення, використання і транспортування вибухових матеріалів і виробів на їх основі, комплекси для їх переробки та зберігання.	
1464.18.32	з 31.05.2018 до 31.05.2023 Діюча	Виробництво, переробка, розподіл та застосування шкідливих небезпечних речовин 1, 2 і 3 класу безпеки, а також аміаку, водню та продуктів розділення повітря.	
1634.14.32	з 12.05.2014 до 12.05.2019 Діюча	Устаткування, пов'язане з використанням, виготовленням, переробкою, зберіганням, транспортуванням, утилізацією чи знешкодженням небезпечних або шкідливих речовин.	
1680.18.32	з 19.06.2018 до 19.06.2023 Діюча	Технологічне устаткування та лінійні частини магістральних газопроводів, нафтопроводів, продуктопроводів (нафтопродуктопроводів, аміакопроводів, етиленопроводів тощо).	
1681.18.32	з 19.06.2018 до 19.06.2023 Діюча	Буріння, експлуатація та капітальний ремонт свердловин під час геологічного вивчення і розробки родовищ корисних копалин.	
1525.14.32	з 28.04.2014 до 28.04.2019 Діюча	Зберігання балонів, контейнерів, цистерн та інших ємностей із стисненим, зрідженим, отруйним, вибухонебезпечним та інертним газом, їх заповнення, спорожнення і ремонт. Зварювальні, газо полум'яні, наплавні роботи.	
1526.14.32	з 28.04.2014 до 28.04.2019	Технологічні транспортні засоби, що підлягають реєстрації в територіальних органах Держгірпромнагляду	

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

	Діюча	
1596.14.32	з 07.05.2014 до 07.05.2019 Діюча	Земляні роботи, що виконуються на глибині понад 2 метри або в зоні розташування підземних комунікацій чи під водою., Роботи в колодязях, шурфах, траншеях, котлованах, бункерах, камерах, колекторах, замкнутому просторі (ємностях, боксах, топках, трубопроводах).
1595.14.32 ;	з 07.05.2014 до 07.05.2019 Діюча	Монтаж, демонтаж, налагодження, ремонт, технічне обслуговування, реконструкція машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки, що зазначені у додатку 3 до Порядку видачі дозволів на виконання робіт підвищеної небезпеки та на експлуатацію(застосування) машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки., Газонебезпечні роботи та роботи у вибухопожежебезпечних зонах., Зберігання балонів, контейнерів, цистерн та інших ємностей із стисненим, зрідженим, отруйним, вибухонебезпечним та інертним газом, їх заповнення, спорожнення і ремонт., устаткування, пов'язане з використанням, виготовленням, переробкою, зберіганням, транспортуванням, утилізацією чи знешкодженням небезпечних або шкідливих речовин.
2350.14.32	з 03.07.2014 до 03.07.2019 Діюча	Роботи в діючих електроустановках напругою понад 1000 В та в зонах дії струму високої частоти., Монтаж, демонтаж, налагодження, ремонт, технічне обслуговування, реконструкція машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки, що зазначені у додатку 3 до Порядку видачі дозволів на виконання робіт підвищеної небезпеки та на експлуатацію(застосування) машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки., Електричне устаткування електричних станцій та мереж, технологічне електрообладнання напругою понад 1000 В.
0737.14.30	з 18.07.2014 до 18.07.2019 Діюча*	Технічний огляд, випробування, експертне обстеження, технічне діагностування машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки, що зазначені у додатку 3 до Порядку видачі дозволів на виконання робіт підвищеної небезпеки та на експлуатацію (застосування) машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки та пункті 1 додатку 7 до такого Порядку., Електричне устаткування електричних станцій та мереж, технологічне електрообладнання напругою понад 1000 В.
0542.14.30	з 22.05.2014 до 22.05.2019 Діюча*	Виробництво, переробка, розподіл та застосування шкідливих небезпечних речовин 1, 2 і 3 класу небезпеки, а також аміаку, водню та продуктів розділення повітря.

* Центральний апарат Держгірпромнагляду

У 2018 році Товариство здійснювало діяльність відповідно до Статуту, остання редакція якого зареєстрована 27.05.2015р. реєстраційною службою Білоцерківського міського районного управління юстиції Київської області, реєстраційний №1 353 105 001 000 4405.

Основними напрямками фінансово-господарської діяльності ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» у 2018р. були наступні види діяльності:

- Забір очищення та постачання води;
- Каналізація, відведення й очищення стічних вод;
- Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування;
- Неспеціалізована оптова торгівля.

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

1.2. Відповідальність керівництва щодо підготовки фінансової звітності.

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, за вибір відповідних принципів бухгалтерського обліку та послідовне застосування цих принципів, за прийняття обґрунтованих та зважених суджень та оцінок, за виконання вимог П(С)БО, а також розкриття і пояснення будь-яких істотних відступів від них у звітності, за підготовку звітності Товариства як організації, яка здатна продовжувати діяльність на безперервній основі, якщо не існують у найближчому майбутньому передумови, які б свідчили про протилежне.

Керівництво також несе відповідальність за створення, впровадження та підтримання у Товаристві ефективної та надійної системи внутрішнього контролю, ведення достовірної облікової документації у відповідності до законодавства та стандартів України, яка б розкривала з обґрунтованою впевненістю у будь-який час фінансовий стан Товариства та свідчила про те, що фінансова звітність відповідає вимогам П(С)БО. Керівництво застосовує необхідних заходів щодо збереження активів Товариства, виявлення і запобігання випадкам шахрайства та інших порушень, проводить первинний фінансовий моніторинг.

Протягом 2018 року директором Товариства була: Бойко Тетяна Юріївна.

1.3. Основа представлення фінансової звітності

Фінансова звітність підготовлена на 31 грудня 2018 року й охоплює період з 1 січня 2018 року по 31 грудня 2018 року. Для підготовки фінансової звітності управлінський персонал Товариства застосовує оцінки і принципи формування статей активів та пасивів, їх розкриття відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (далі - П(С)БО), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України на дату підготовки фінансової звітності та інших нормативних вимог до ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні.

Фінансова звітність Товариства підготовлена із використанням облікової політики, описаної у Примітці 2 до фінансової звітності, що ґрунтується на застосуванні вимог НП(С)БО.

Не зважаючи на те що за офіційними даними Державної служби статистики України рівень інфляції споживчих цін за ці роки перевищив 100% і склав за 2018 рік -109,8% , за 2017 рік 113,7%, за 2016 рік -112,4%, управлінський персонал Товариства не вбачає передумов для необхідності проведення перерахунку фінансової звітності за 2016, 2017, 2018 роки згідно П(С)БО 22 «Вплив інфляції» на тій підставі що починаючи з 2016 року, економіка України почала виходити з глибоких інфляційних процесів. Сповільнення інфляції дозволило НБУ розпочати зниження облікової ставки з 2016 року та розпочати у 2018 році процеси валютної лібералізації.

Фінансова звітність підготовлена в національній валюті України – українській гривні (грн.), а всі суми округлені до цілих тисяч, якщо не зазначено інше. Товариство не має дочірніх підприємств та консолідовану звітність не складає.

Ця фінансова звітність підготовлена з метою оцінки фінансового положення та результатів діяльності Товариства.

1.4. Умови функціонування, ризики та економічна ситуація

Економіка країни і банківський сектор пройшли через найглибшу кризу за часи незалежності України. В даний час макроекономічні ризики для фінансової стабільності знижуються. З другої половини 2016 року спостерігається позитивна динаміка щодо

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

сповільнення інфляції. Не зважаючи на деякий повільний економічний підйом у 2017 році, українська економіка все ще дуже уразлива до потенційних внутрішніх та зовнішніх факторів, а результати та наслідки політичної та економічної ситуації складно спрогнозувати і вони можуть мати подальший несприятливий вплив на українську економіку.

Хоча управлінський персонал вважає що він вживає належні заходи на підтримку стабільності діяльності Товариства, необхідні за існуючих обставин, подальша нестабільність ситуації у діловому середовищі може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва стосовно можливого впливу економічних умов на операції та фінансове становище Товариства та не містить будь-яких коригувань відображених сум, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможним продовжувати свою діяльність та реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності. Про такі коригування буде повідомлено якщо вони стануть відомими і їх буде можливо оцінити.

Безперервність діяльності Товариства

Фінансова звітність ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» складається на основі припущення, що Товариство проводить, і проводитиме операції в доступному для огляду майбутньому. На дату затвердження фінансової звітності Товариство здійснює свою діяльність в несприятливих умовах пов'язаних з політичною та економічною кризою в Україні. Товариство не має намірів ліквідуватися або припинити діяльність, невизначеності щодо подій чи умов, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі немає. При підготовці фінансової звітності за 2018 рік управлінський персонал виходив з припущення про безперервність діяльності Товариства та застосовував облікові оцінки активів та зобов'язань Товариства виходячи з припущення, що його діяльність буде тривати далі.

2. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основа формування облікових політик, зміни в облікових політиках

Облікова політика – це конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані Товариством при складанні та поданні фінансової звітності. П(С)БО наводить облікові політики, які дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Положення облікової політики, описані нижче, застосовувались Товариством послідовно в звітних періодах, наведених в цій фінансовій звітності для подібних операцій, інших подій або умов. Облікова політика звітного періоду відповідає обліковій політиці, що застосовувалася в попередньому звітному році. Фінансова звітність була підготовлена на основі облікових політик та облікових оцінок, чинних станом на *31 грудня 2018 року*.

Наказ про облікову політику Товариства погоджений зборами учасників ТОВ «БЕЛОЦЕРКОВОВДА» 27.06.2013р. (протокол від 27.06.2013р.).

Необоротні активи

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Нарахування амортизації здійснюється протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта основних засобів, який встановлюється Товариством на підставі наказу керівника при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс), і призупиняється на період його реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації.

Згідно п.п. 2.1.11 ст.2 Наказу про облікову політику у Товаристві передбачено наступні методи амортизації основних засобів:

- для основних засобів та інших необоротних матеріальних активів (крім малоцінних необоротних матеріальних активів), як власних, так і отриманих в концесію в складі цілісного майнового комплексу – прямолінійний метод і здійснювати його за індивідуальними нормами, розробленими та встановленими підприємством на основі технічних та функціональних характеристик основного засобу, виходячи з терміну придатності кожного окремого об'єкта та вимог діючого законодавства щодо мінімально допустимих строків корисного використання;

Групи	Мінімально допустимі строки корисного використання, років
група 1 – земельні ділянки	-
група 2 – капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	-
група 3 – будинки та споруди	20
група 4 – машини та обладнання	5
З них:	
електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 2500 гривень	2
машини та обладнання по Службі комплексу громадського харчування	5
група 5 – транспортні засоби	5
група 6 – інструменти, прилади, інвентар, меблі	4
Інструменти, прилади, інвентар меблі по Службі комплексу громадського харчування	4
група 9 – інші основні засоби	12

У відповідності до п. п. 2.1.13 ст.13 Наказу про облікову політику, амортизаційні відрахування на основні засоби, які є складовою частиною об'єкта концесії, Товариство накопичує в своєму обліку та відображає їх використання на відновлення таких основних засобів. Одночасно на суму зносу Товариство збільшує доходи із зменшенням суми додаткового капіталу. Власні основні засоби (у т. ч. отримані в концесію) та інші необоротні активи у фінансовій звітності відображаються на підставі положень П(С)БО 7 «Основні засоби» за первісною вартістю.

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Нематеріальні активи у фінансовій звітності представлені у відповідності до П(С)БО 8 «Нематеріальні активи» за первісною вартістю. Нарахування амортизації здійснюється протягом всього строку корисного використання (експлуатації) об'єкта.

При визначенні строку корисного використання об'єкта нематеріальних активів враховуються наступні критерії:

- строки корисного використання подібних активів;
- моральний знос, що передбачається;
- правові або інші подібні обмеження щодо строків його використання;
- очікуваний спосіб використання нематеріального активу Товариством;
- залежність строку корисного використання нематеріального активу від строку корисного використання інших активів Товариства.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання, встановлених податковим законодавством.

Групи	Строк дії права користування
група 1 – права користування природними ресурсами (право користування надрами, іншими ресурсами природного середовища, геологічною та іншою інформацією про природне середовище)	Відповідно до права встановлювального документа
група 2 – права користування майном (право користування земельною ділянкою, крім права постійного користування земельною ділянкою, відповідно до земельного законодавства, право користування будівлею, право на оренду приміщень тощо)	Відповідно до права встановлювального документа
група 5 – авторські та суміжні з ними права	Відповідно до права встановлювального документу, але не менше 2-х років
група 6 – інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо)	Відповідно до права встановлювального документу

Витрати на ремонти основних засобів відображаються у бухгалтерському обліку у складі витрат виробництва (у разі якщо поліпшення основних засобів не призведе у майбутньому до отримання додаткових економічних вигод) або шляхом збільшення первісної вартості основних засобів (у разі якщо в майбутньому очікується отримання додаткових економічних вигод).

Поточний ремонт об'єктів, наданих в концесію , проводити за власний рахунок. Капітальний ремонт об'єктів, наданих в концесію, проводиться за рахунок амортизаційних відрахувань.

Відстрочені податкові Активи – активи з відстроченого оподаткування визнаються лише настільки, наскільки є вірогідною реалізація цих активів за рахунок майбутніх прибутків, що підлягають оподаткуванню.

Податок на прибуток – Витрати з податку на прибуток базуються на сумі доходу за рік, приймаючи до уваги відстрочене оподаткування. Сума відстрочених податкових зобов'язань відображає чистий податковий ефект тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку та вартістю, визначеною згідно з податковим обліком. Вартість активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування розраховується на основі очікуваної ставки податку, яка має бути застосована до прибутку, що підлягає

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

оподаткуванню, в наступних роках. Оцінка активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування відображає можливі податкові наслідки, що виходитимуть з того, як Товариство очікує, на дату складання бухгалтерського балансу, відшкодувати та реалізувати вартість таких активів та зобов'язань.

Відстрочений податок визнається у відношенні тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними даними податкового обліку, використовуваними при розрахунку оподаткованого прибутку. Відкладені податкові зобов'язання, як правило, відображаються з урахуванням всіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи відображаються з урахуванням всіх тимчасових різниць за умови високої ймовірності отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, достатнього для використання цих тимчасових різниць. Податкові активи та зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, якщо тимчасові різниці пов'язані з гудвілом або виникають внаслідок первісного визнання інших активів і зобов'язань в рамках угод (крім угод по об'єднанню бізнесу), які не впливають ні на оподатковуваний, ні на бухгалтерський прибуток.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного року і зменшується, якщо ймовірність отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, достатня для повного або часткового використання цих активів, більш не є високою.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання з податку на прибуток розраховуються з використанням ставок оподаткування (а також положень податкового законодавства), встановлених законодавством, що набрали на звітну дату, які імовірно діятимуть у період реалізації податкового активу або погашення зобов'язання. Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки намірів Товариства (станом на звітну дату) у відношенні способів відшкодування або погашення балансової вартості активів та зобов'язань.

Запаси обліковуються Товариством відповідно до вимог П(С)БО 9 «Запаси». Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю. Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності Товариства за найменшою з двох оцінок:

- первісною вартістю;
- або чистою вартістю реалізації.

Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилась або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду.

Дебіторська заборгованість – Дебіторська заборгованість відображається за чистою вартістю реалізації за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Резерв сумнівних боргів – Резерв сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів виходячи з їх платоспроможності. Цей резерв утворюється в тих випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що Підприємство не зможе отримати всі суми, які належать йому у відповідності з початковими умовами розрахунку. Списання безнадійної заборгованості проводити до наказу по підприємству за поданням відповідних служб.

Грошові кошти – Грошові кошти включають готівку, кошти на рахунках у банках.

Резерви та забезпечення визнаються за умови, якщо:

- є в теперішньому часі зобов'язання (юридичне або таке, яке мається на увазі) у результаті минулих подій;

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

- існує ймовірність (тобто скоріше відбудеться, чим ні), що для покриття зобов'язання буде потрібно вибуття коштів;
- зобов'язання можна вірогідно оцінити;
- зобов'язання є невизначеним точно з погляду причини й/або суми, або ймовірні втрати при виконанні обтяжного контракту.

Товариство створює забезпечення майбутніх витрат:

- на оплату відпусток, а також для виплати компенсації за невикористану відпустку;

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Визнання доходів – Дохід (виручка) від реалізації робіт, послуг визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є ймовірність надходження економічних вигід, пов'язаних з операцією;
- можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду;
- можна достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення.

Оцінка ступеню завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється шляхом вивчення виконаної роботи, в бухгалтерському обліку доходи відображаються у звітному періоді підписанням акту наданих послуг (виконаних робіт).

Визнання витрат – Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені.

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

В Товаристві прийнята та використовується журнально-ордерна форма ведення бухгалтерського обліку із застосуванням спеціалізованого програмного забезпечення.

3.ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ОСНОВНИХ ПОКАЗНИКІВ ДІЯЛЬНОСТІ ЗА 2018 РІК

3.1.Основні засоби та МНМА

Товариство використовує власні основні засоби та основні засоби, отримані у концесію.

Загальна інформація про основні засоби, що враховані на балансі Товариства

Протягом 2018 року всі операції з основними засобами здійснювались на підставі первинних та внутрішніх нормативно-розпорядчих документів, затверджених належним чином, облікові оцінки у 2018р. застосовувались у відповідності до П(С)БО №7 та наказу про облікову політику. Рух основних засобів за 2018 рік характеризується наступними даними: (тис. грн.).

Група основних засобів	Первісна вартість на 31.12.17р	Надійшло за рік	Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Первісна вартість на 31.12.18р.	Знос
Будівлі, споруди та передавальні пристрої	104 430	8576	5263	5425	107743	40820
Машини та обладнання	19602	4048	64	1988	23586	12034
Транспортні засоби	5485	812	20	460	6277	2797

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Група основних засобів	Первісна вартість на 31.12.17р	Надійшло за рік	Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Первісна вартість на 31.12.18р.	Знос
Інструменти, прилади, інвентар	742	942		155	1684	596
Багаторічні насадження	783			103	783	783
Інші основні засоби	14	27		1	41	15
МНМА	2116	609	318	607	2407	2905
РАЗОМ	133172	15014	5665	8739	142521	59450

у т.ч. :▪ залишкова вартість об'єктів ОЗ, що тимчасово не використовуються

- (знаходяться на консервації, реконструкції тощо) - **6 688,0 тис. грн.;**
 ▪ первісна вартість повністю амортизованих основних засобів - **24 715,0 тис. грн.;**
 ▪ вартість ОЗ придбаних за рахунок цільового фінансування - **1 089,0 тис. грн.;**
 ▪ основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів - **4 831,7 тис. грн.**

Отримання майна в концесію та амортизаційні відрахування

Згідно Концесійного договору від 25.03.2013р., укладеного між Білоцерківською міською радою та ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» та акту приймання-передачі від 01.07.2013р., а також наступних додаткових угод до нього Товариство отримало в концесію майно Комунального підприємства Білоцерківської міської ради «Білоцерківводоканал», а саме: майно (основні засоби, нематеріальні активи та інші малоцінні необоротні матеріальні активи), що забезпечує вироблення (створення) відповідної продукції (послуг) у сфері водопостачання та водовідведення для задоволення потреб в послугах якісного і надійного водопостачання та водовідведення.

Згідно з висновками експерта про вартість цілісного майнового комплексу комунального підприємства Білоцерківської міської ради «Білоцерківводоканал», який передано в концесію загальна ринкова вартість об'єкта концесії станом на **31.12.2011р.** становила **118 036 000,00** (сто вісімнадцять мільйонів тридцять шість тисяч) гривень без ПДВ. На 31.12.2018 року вартість об'єкта концесії становить **111 744,6 тис. грн.**

Протягом дії концесійного договору вартість концесійного майна змінювалась у зв'язку з отриманням додаткових об'єктів концесійного майна, здійсненням капітальних вкладень в об'єкти концесійного майна(погоджені з Концесієдавцем), повернення об'єктів концесійного майна. Всі операції з концесійним майном відбувались на підставі додаткових укладених до основного Концесійного договору від 25.03.2013р.

Інформація щодо груп об'єктів концесійного майна, що входять до складу об'єкта концесії станом на 31.12.2018 р. наведена в таблиці:

Групи об'єктів концесійного майна	Вартість (грн.)
Адміністративні будівлі	9 774 584,97
Складські будівлі	1 729 528,99
Виробничі будівлі	20 918 463,80
Допоміжні будівлі	315 979,34
Гаражі	1 407 181,91
Споруди	7 596 507,90

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Транспортні засоби	1 725 747,81
Інструменти , прилади та інвентар	260 998,32
Багаторічні насадження	782 841,33
Інші основні засоби	14 239,84
Обладнання	10 340 623,61
Передавальні пристрої (інші передавальні пристрої)	46 969 082,71
Разом:	101 835 780,53
Нематеріальні активи	9 908 850,81
Всього вартість ЦМК:	111 744 631,64

Облік концесійного майна здійснюється відповідно до умов концесійного договору від 25.03.2013р , Закону України «Про концесії» №997-XIV від 1999-07-16 , облікової політики Товариства (наказ від 27.06.13р.) та п. 29 П(С)БО №7 «Основні засоби», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27 квітня 2000р. №92 (зі змінами та доповненнями). Майно, що отримано в концесію за договором від 25.03.2013р. поставлено на баланс Товариства із зазначенням, що це майно отримане у концесію. Одиницею обліку основних засобів є окремий об'єкт. Аналітичний та синтетичний облік основних засобів та інших необоротних матеріальних активів організовано.

Крім концесійного майна Товариство також використовує у господарській діяльності майно, що належить йому на праві власності, а також узагальнює в обліку вартість проведених ремонтів необоротних активів з їх подальшою амортизацією.

Суми амортизації об'єктів концесійного майна за 2018р.нараховувались в розрізі кожного окремого об'єкта та в цілому по всіх основних засобах, що знаходяться в концесії та відображено в обліку Товариства .

Амортизація концесійного майна

У відповідності до п.п. 5 ст. 3 ЗУ «Про концесії» від 16.07.1999р. №997-XIV та п. 34 Концесійного договору від 25.03.2013р. майно, отримане у складі об'єкта концесії, включається до балансу Концесіонера із зазначенням, що це майно отримане у концесію. Згідно п. 52 Концесійного договору нарахування амортизації на переданий у концесію об'єкт, здійснюється Концесіонером відповідно до вимог бухгалтерського обліку. Дата Акту приймання-передачі майна в концесію 01.07.2013р.

Дата початку нарахування амортизації основних засобів отриманих у концесію 01.08.2013р., що відповідає п.п. 29 П(С)БО №7 «Основні засоби», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27 квітня 2000р. №92 (зі змінами та доповненнями).

Загальна сума нарахованої амортизації концесійного майна в 2018р. становить **5344,9** тис.грн. Інформація про суми нарахованої амортизації концесійного майна накопичується в обліку відповідно до пп. 2.1.13 ст.13 Наказу про облікову політику Товариства.

Наказ про облікову політику Товариства погоджений зборами учасників ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» від 27.06.2013р. (протокол від 27.06.2013р.).

Згідно п.п. 2.1.11 ст.2 Наказу про облікову політику в Товаристві передбачено наступні методи амортизації основних засобів:

- для основних засобів та інших необоротних матеріальних активів (крім малоцінних необоротних матеріальних активів), як власних, так і отриманих в концесію в складі цілісного майнового комплексу – прямолінійний метод і здійснювати його за індивідуальними нормами, розробленими та встановленими підприємством на основі

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

технічних та функціональних характеристик основного засобу та вимог діючого законодавства.

У відповідності до п.п. 2.1.13 ст.13 Наказу про облікову політику, амортизаційні відрахування на основні засоби, які є складовою частиною об'єкта концесії, Товариство накопичує в своєму обліку та відображає їх використання на відновлення таких основних засобів. Одночасно на суму зносу Товариство збільшує доходи із зменшення суми додаткового капіталу. На основі технічних та функціональних характеристик до кожного об'єкту основного засобу застосовуються індивідуальні норми прямолінійної амортизації, які встановлені виходячи з терміну придатності кожного окремого об'єкта.

Протягом 2018 року Товариство дотримувалось принципів та методів обраної облікової політики, інших нормативних актів України (у т. ч. ЗУ «Про концесії» від 16.07.1999р. №997-XIV, ЗУ «Про особливості передачі в оренду чи концесію об'єктів централізованого водо-, теплопостачання і водовідведення, що перебувають у комунальній власності» від 21.10.2010р. № 2624-VI).

3.2. Нематеріальні активи

Облік нематеріальних активів здійснювався відповідно до П(С)БО 8 «Нематеріальні активи», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 18.10.99р. №242 (зі змінами та доповненнями). Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2018р. складала **11 994 тис. грн.**, у т. ч. : права користування природними ресурсами 9909,0 тис. грн. (не підлягають амортизації), інші нематеріальні активи (програмне забезпечення) 2085,0 тис. грн.

У 2018 р. на Товаристві відбулося суттєве оновлення програмного забезпечення для обліку водопостачання, так, було придбано та введено в експлуатацію нову автоматизовану систему з обліку споживачів холодної води та водовідведення. Вартість програмного комплексу становить 606,1 тис. грн.

Станом на 31.12.2018р. накопичена амортизація інших нематеріальних активів складала 711,0 тис. грн., що підтверджується рядками р.1001-1002 форми №1 фінансової звітності. Нематеріальні активи оцінені за їх історичною собівартістю, знос за нематеріальними активами які не підлягають амортизації, не нараховувався.

3.3. Незавершені капітальні інвестиції

Станом на 31.12.2018р. незавершені капітальні інвестиції складають **12701 тис. грн.** Незавершені капітальні інвестиції являють собою придбані або створені матеріальні активи, які станом на 31.12.2018р. не введені в експлуатацію і обліковуються по дебету рахунку 15 «Капітальні інвестиції» в розрізі наступних вкладень : (тис. грн.)

<i>Групи капітальних інвестицій</i>	<i>Залишок на 31.12.17р.</i>	<i>інвестиції в необоротні активи</i>	<i>Введено в експлуатацію за 2018 рік</i>	<i>Залишок на 31.12.18</i>
<i>У т.ч. :інвестиції спрямовані на</i>				
<i>-поліпшення концесійного майна</i>	6969,5	8473,2	10181,3	5261,3
<i>-поліпшення власного майна</i>	123,9	992,4	942,6	173,7
<i>-кап. ремонті концесійного майна, що погоджені з концесіодавцем</i>	1457,6	601,4	-	2058,9
Всього інвестицій поліпшення	8551,0	10067,0	11124,0	7494,0
Придбання основних фондів	5915,4	7768,3	8543,5	5140,2
Придбання інших необоротних	47,6	649,9	647,9	49,6

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

мат.активів				
Придбання нематеріальн .активів	0,4	701,8	684,8	17,4
Всього придбання	5963,4	9120,0	9876,2	5207,2
Разом :	14514,4	19187,0	21000,2	12701,2

У звітному періоді найбільші вкладення здійснені у капітальне будівництво, машини та обладнання. Протягом 2018 р. Товариством спрямовано на **поліпшення концесійного майна 8473,2 тис. грн.**, крім того, витрати на капітальний ремонт концесійного майна, що погоджені з концесієдавцем за 2018 рік склали **601,4 тис .грн.**

Вкладень в інвестиційну нерухомість протягом 2018 р. не проводилось, капіталізації фінансових витрат не було. Облік капітальних інвестицій проводиться відповідно до П(С)БО 7 «Основні засоби». Залишок по рахунку 15 «Капітальні інвестиції» на 31.12.2018р. відповідає даним рядка 1005 «Незавершені капітальні інвестиції» Балансу Товариства.

3.4.Запаси

Облік товарно-матеріальних цінностей проводився згідно з вимогами П(С)БО 9 «Запаси», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 20.10.99р. №246 (із змінами та доповненнями). З особами, які мають у підзвіті товарно-матеріальні цінності, укладено договори про матеріальну відповідальність. Контроль за витратами виробничих запасів здійснюється за підсумками роботи щомісячно, а також при проведенні інвентаризацій відповідно до чинного законодавства. Облік запасів організований у розрізі номенклатурних найменувань та за місцями зберігання. Придбані запаси зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю.

Станом на 31.12.2018р. виробничі запаси склалися з наступних елементів: (грн.)

Види запасів	Залишок на 31.12.17р.	Залишок на 31.12.18р.
Матеріали	1 629 401,18	1 850 885,69
Тара і тарні матеріали	3 085,39	4 128,64
Паливо	139 870,60	227 718,92
Буд. матеріали і обладнання до	5 763 488,25	4 599 348,40
Матеріали, передані підряднику	435 477,63	610 748,27
Запчастини	429 914,82	518 476,80
Інші матеріали	129 030,96	96 334,74
МШП	51 084,50	88 581,55
ТЗР	631,07	244 600,29
Товари	10 050,00	-
Всього	8 592 034,40	8 240 846,25

3.5.Дебіторська заборгованість

Облік дебіторської заборгованості здійснювався у 2018 році у відповідності до П(С)БО10 «Дебіторська заборгованість», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 08.10.99р. за №237. Довгострокова дебіторська заборгованість відсутня. Поточна дебіторська заборгованість на кінець 2018 року становить **36 658,0 тис. грн.**, у т.ч. :

	(тис. грн)	
	на 31.12.17	на 31.12.18
• Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	10 794	17590

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Дебіторська заборгованість за розрахунками

• за виданими авансами	3 651	3319
• з бюджетом	17 473	14 443
• інша поточна дебіторська заборгованість	1 035	1 306

РАЗОМ

32 953 36 658

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги обліковувалася на рахунку 361 «Розрахунки з вітчизняними покупцями», та рахунку 364 «Розрахунки з покупцями за інші послуги» і включалася до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю (рядок 1125). На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Нарахування резерву сумнівних боргів відбувається на підставі визначення платоспроможності боржників та ґрунтується на професійному судженні управлінського персоналу. Обсяг нарахованого резерву сумнівних боргів у звітному періоді становить 4 779,8 тис. грн., використано та відкориговано резерву у поточному періоді 442,7 тис. грн., залишок резерву сумнівних боргів на 31.12.2018 становить **4 391,3 тис. грн.** Кінцеве сальдо по дебету рахунків 36 (з урахуванням резерву) відповідає даним 1125 рядка Балансу на 31.12.2018р.

3.6.Грошові кошти

Безготівкові розрахунки здійснювались Товариством через уповноважені банки згідно з договорами на розрахунково-касове обслуговування. Бухгалтерські записи здійснювались на підставі виписок банку та відповідають на кінець звітного року сумам, відбитим у Балансі на 31 грудня 2018р. Облік грошових коштів здійснюється в розрізі банківських рахунків. Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю яка дорівнює їх номінальній вартості. Всього, за даними обліку та виписок з поточних рахунків банків залишки грошових коштів на 31.12.2018р. становили, у т. ч.:

	Сума, (грн.)
Каса підприємства в національній валюті	10 793,28
Поточні рахунки	718375,33
<u>Інші рахунки в банках</u>	<u>58 200,0</u>
Разом	787 386,31

У періоді, що перевірявся, облік касових операцій здійснювався Товариством у відповідності до вимог Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні, затвердженого постановою Правління НБУ від 29.12.2017р. №148. Прибуткові і видаткові касові ордери оформлювались своєчасно і у відповідності до зазначеного Положення.

3.7. Витрати майбутніх періодів

До витрат, облік яких вівся на рахунку 39 "Витрати майбутніх періодів" в 2018 р., відносились витрати, пов'язані з передплатою на газети, журнали, періодичні та довідкові видання тощо. Рахунок 39 «Витрати майбутніх періодів» призначено для узагальнення інформації щодо здійснених витрат у звітному періоді, які підлягають віднесенню на витрати в майбутніх звітних періодах. За дебетом рахунку 39 «Витрати майбутніх періодів» відображалось накопичення витрат майбутніх періодів, за кредитом - їх списання (розподіл) та включення до складу витрат звітного періоду. Залишок витрат майбутніх періодів становить на кінець 2018р. : 39,9 тис. грн

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

3.8. Інші оборотні активи

Інші необоротні активи відображені в балансі в рядку 1190 активу балансу. До цього рядка включено залишок коштів, заблокованих на рахунках електронного адміністрування ПДВ, та залишки по рахунках бухгалтерського обліку розрахунків за ПДВ (643 та 644 рахунки) податкові зобов'язання та податковий кредит.

На субрахунку 643 «Податкові зобов'язання» ведеться облік суми податку на додану вартість, визначеної, виходячи із суми одержаних авансів (попередньої оплати) за послуги, товари, інші матеріальні цінності, що підлягають відвантаженню (виконанню). При реалізації послуг з водопостачання та водовідведення застосовується «касовий» метод визначення податкових зобов'язань з ПДВ, переважно тому на кінець 2018 року в обліку сальдо по кредиту рахунку 643 складає 2 895 817,95 грн.. На субрахунку 644 «Податковий кредит» ведеться облік суми податку на додану вартість, на яку підприємство після оплати поставлених товарів, робіт, послуг зможе зменшити податкове зобов'язання. На 31.12.2018р. ці залишки складають 1564,0 тис. грн.

3.9. Статутний капітал

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.18 р. складає 1 000 000,00 грн. (один мільйон грн. 00 коп.) відповідно до суми, зафіксованої в п. 5.1 Статуту. Єдиним учасником є ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ТИТАН» зі - 100% Статутного капіталу Товариства.

Оплата Статутного капіталу відбувалась наступним чином:

Станом на 01.01.2015р. єдиним учасником ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» є юридична особа – резидент України Товариство з обмеженою відповідальністю «Хімічно-промисловий альянс». Частка ТОВ «Хімічно-промисловий альянс» становить 100% статутного капіталу ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА», що складає 1 000 000,00 грн. (Один мільйон грн. 00 коп.).

Формування Статутного капіталу

Згідно даних виписки банку за 26.02.2013р. з особового рахунку №26009363951, відкритого Товариством у ПАТ «Райффайзен Банк Аваль», 26.02.2013 отримано грошові кошти в якості внеску до Статутного капіталу ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДИ» від ТОВ «Хімічно-промисловий альянс» 1 000,0 тис. грн. (Один мільйон гривень,00 коп.).

Згідно протоколу №20/05/15 від 20.05.2015р. загальних зборів учасників ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» вирішено наступне:

- припинити участь Товариства з обмеженою відповідальністю «Хімічно-промисловий альянс» в ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» згідно рішення про відчуження (договір купівлі-продажу від 20.05.2015р.) частки в статутному капіталі Товариства у розмірі 100%, що складає 1 000 000,00 грн. (Один мільйон грн. 00 коп.) Публічному акціонерному товариству «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «ТИТАН» (ідентифікаційний код 37641902).
- затвердити наступний склад учасників ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»:

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «ТИТАН» - 100% статутного капіталу ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА», що складає 1 000 000,00 грн. (Один мільйон грн. 00 коп.).

Таким чином, станом на 31.12.2018р. Статутний капітал Товариства, оголошений у розмірі 1 000,0 тис. грн. (Один мільйон гривень, 00 коп.) є повністю сплачений виключно грошовими коштами. Неоплачений капітал на кінець звітного періоду відсутній.

Аналітичний облік по рахунку 40 «Статутний капітал» здійснюється згідно Інструкції «Про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських підприємств і організацій», затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99р. №291 (зі змінами і доповненнями).

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2018р. має наступну структуру:

Зареєстрований капітал	1 000,0
Додатковий капітал	99 090,0
Резервний капітал	1 101,0
Всього	101 191,0 тис. грн.

Для відображення інформації про дооцінку основних засобів на основі національних стандартів фінансової звітності, Товариством застосовано рахунок «Іншого додаткового капіталу». Станом на 31.12.2018р. у складі іншого додаткового капіталу (рядок 1410 форма №1 фінансової звітності) Товариством відображено:

- Інший додатковий капітал <i>у т. ч.:</i>	99 090,0 тис. грн.
- Безоплатно одержані необоротні активи	4 412,0 тис. грн.
- Інший додатковий капітал від концесії	61 547,0 тис. грн.
- Фонди спеціального призначення	33 131,0 тис. грн.

По позиції «Безоплатно одержані необоротні активи» зміни в додатковому капіталі відбуваються в момент нарахування амортизації майна придбаного за кошти цільового фінансування, при цьому додатковий капітал відображений як джерело власних та прирівняних до них коштів. Збільшення власного капіталу відбуваються при введенні в експлуатацію вузлів та механізмів на ділянках мережі самоплинної каналізації, що відремонтовані за кошти цільового фінансування. На рахунку 424 «Безоплатно одержані необоротні активи» систематизується інформація щодо загальної залишкової вартості витрат на реконструкцію вузлів та ділянок яка виконана за рахунок цільового фінансування. На рахунку 425 «Інший додатковий капітал» обліковується зменшення залишкової вартості концесійного майна у зв'язку з амортизацією. Фінансова інформація про складові власного капіталу Товариства відповідає даним аналітичного обліку.

За наслідками діяльності у 2018р. Товариство отримало чистий прибуток в обсязі 8316,0 тис. грн. Залишку нерозподіленого прибутку на 31.12.2018р. не має. Резервний капітал станом на 31.12.2017р. складає 1 101,3 тис. грн.

3.10. Використання прибутку

Згідно протоколу №01/02/19-НР від 04.02.2019р. Загальних зборів учасників ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» вирішено наступне:

1. Затвердити звіт про результати здійснення виробничо-господарської та фінансової діяльності Товариства за 2018рік.

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

2. Розподілити чистий прибуток ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» за 2018р. в сумі 5 325 538,82грн. (П'ять мільйонів триста двадцять п'ять тисяч п'ятсот тридцять вісім ,82 грн.) до наступних фондів:

- До Фонду розвитку і вдосконалення виробництва послуг (інвестиційного фонду) Товариства спрямувати прибуток в розмірі 70 % чистого прибутку – в сумі **3 727 876,82 грн.**

- Направити на виплату дивідендів єдиному учаснику Товариства 30% чистого прибутку, що складає **1 597 662 грн.** Термін виплати –до кінця 2019р.

3.11.Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Загальний обсяг довгострокових зобов'язань та забезпечень на 31.12.2018р. становить 9257 тис. грн. та має наступні складові:

Довгострокові зобов'язання	на 31.12.2017	на 31.12.2018
- відстрочені податкові зобов'язання	0	0
- інші довгострокові зобов'язання (довгострокові зобов'язання з оренди)	1291	5004
- довгострокові забезпечення витрат персоналу (у т. ч.: з резерву відпусток та ЄСВ з резерву відпусток)	3 355	4174
- цільове фінансування	2 020	79
РАЗОМ	6 666	9257

Резерв відпусток розрахований згідно положень облікової політики Товариства, залишок по рахунку 470 «Забезпечення майбутніх витрат і платежів» відповідає даним рядка 1520 пасиву Балансу.

Протягом 2018р. база для нарахування відстрочених податкових зобов'язань відсутня, наявний залишок списано на інші витрати. Залишку відстрочених податкових зобов'язань на кінець 2018р. не має. Облік податку на прибуток здійснювався відповідно до П(С)БО 17 «Податок на прибуток», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28.12.2000р. №353 (із змінами та доповненнями).

3.12.Поточні зобов'язання і забезпечення

Поточні зобов'язання підтверджені документально та складаються з наступних видів зобов'язань:

Назва поточних зобов'язань	Код рядка балансу	Поточні зобов'язання на 31.12.2017	Поточні зобов'язання на 31.12.2018
*за товари, роботи, послуги	1615	4 806	6798
*розрахунками з бюджетом	1620	21 319	27017
у т ч з податку на прибуток	1621	-	273
*розрахунками зі страхування	1625	600	560
*розрахунками з оплати праці	1630	2 516	3031
*за одержаними авансами	1635	5 405	1311
*за розрахунками з учасниками		3 408	1598
*Інші поточні зобов'язання	1690	2 422	3610

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Всього поточних зобов'язань **1695** **40 476,0** **44 198**

Визнання, облік та оцінка зобов'язань здійснювалися відповідно до П(С)БО 11 «Зобов'язання», затвердженого наказом Міністерства фінансів України № 20 від 31.01.2000р. Товариство має за 2018 р. наявні прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, зокрема, з податку на додану вартість. Станом на 31.12.2018 р. податковий борг становить **21 869,8 тис. грн.**, у т.ч. : **20 558 тис. грн.** - основний борг та **1311,8 тис. грн.** – пеня. Період виникнення прострочених зобов'язань – січень 2017-березень 2018р.

Погашення Товариством податкового боргу, відбувається одночасно з отриманням ТОВ «Білоцерківвода» субвенції з державного бюджету на погашення різниці між фактичною вартістю централізованого водопостачання та водовідведення.

Згідно п.3 та п.4 ст.31 Закону №1875-IV, органи місцевого самоврядування встановлюють тарифи на житлово-комунальні послуги в розмірі не нижче економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання). Згідно ст.15 Закону України «Про ціни і ціноутворення» від 21.06.2012 № 5007-VI, Кабінет Міністрів України, органи виконавчої влади та органи місцевого самоврядування, які встановили державні регульовані ціни на товари в розмірі, нижчому від економічно обґрунтованого розміру, зобов'язані відшкодувати суб'єктам господарювання різницю між такими розмірами за рахунок коштів відповідних бюджетів. Станом на 31.12.2018 р. на Товаристві утворилась бюджетна заборгованість за минулі періоди з різниці в тарифах на послуги з централізованого водопостачання і водовідведення, що вироблялися, транспортувалися та постачалися населенню та/або іншим підприємствам централізованого питного водопостачання та водовідведення, які надають населенню послуги з централізованого водопостачання та водовідведення. Заборгованість з різниці в тарифах виникла у зв'язку з перевищенням фактичної вартості послуг з водопостачання та водовідведення значень встановлених тарифів, що затверджувалися та/або погоджувалися органами державної влади чи органами місцевого самоврядування.

Заборгованість з різниці в тарифах на централізоване водопостачання, водовідведення, постачання холодної води та водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем), що вироблялися, транспортувалися та постачалися населенню, на 31.12.2018 року становить : **11042,7 тис. грн.**

Заборгованість по виплаті заробітної плати є поточною.

Зобов'язання відображені на балансі Товариства за достовірно визначеною оцінкою та в майбутньому існує ймовірність їх погашення.

3.13.Доходи

Визнання та оцінка доходів Товариства за 2018 рік проводилися у відповідності до вимог П(С)БО 15 «Дохід», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29.11.99р. №290 (із змінами та доповненнями). Дохід визнавався під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлювало зростання власного капіталу. Доходи Товариства за 2018 рік склали:

	Сума (тис. грн.)	Питома вага у %%-х
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	147 815	85
Інші операційні доходи	20 319	12
Інші доходи	5412	3
Разом дохід	173 546	

Доходи визнавалися Товариством у 2018 р. згідно з вимогами П(С)БО 15 «Дохід», зокрема, доходи від реалізації послуг визнавалися якщо суму доходу можливо достовірно оцінити; -

ТОВ «БЛОЦЕРКІВВОДА»
ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

ймовірно надходження економічних вигід, пов'язаних з операцією; та - витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можливо достовірно оцінити. Аудиторська перевірка підтверджує правильність визначення доходів Товариства, відповідність даних по доходах первинній документації та даним бухгалтерського обліку.

3.14.Витрати

Облік витрат за 2018 рік проводився у відповідності до вимог П(С)БО 16 «Витрати», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.99р. №318 (із змінами та доповненнями) та положеннями наказу про облікову політику. Витрати відображалися в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витрати Товариства класифіковані наступним чином:

Класифікація витрат	Сума (тис. грн.)
Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг)	(112 930,0)
Адміністративні витрати	(9622,0)
Витрати на збут	(3 155,0)
Інші операційні витрати	(28 993,0)
Фінансові витрати	(277,0)
Інші витрати	(2 453,0)
Витрати з податку на прибуток	(2 006,0)
Разом витрати	(146 414,0)

За елементами операційних витрат, витрати характеризуються наступним чином:

	Сума (тис. грн.)
Матеріальні витрати	(57 545,0)
Витрати на оплату праці	(50 163,0)
Відрахування на соціальні заходи	(10 795,0)
Амортизація	(9 037,0)
Інші операційні витрати	(32 188,0)
Разом	(159 728,0)

Витрати визнавались витратами звітної періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо було прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображалися у складі витрат того звітної періоду, в якому вони були здійснені.

Витрати розподіляються між видами діяльності у відповідності до обраної облікової політики. Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг визначається у розрізі видів діяльності. Витрати на виплату відсотків Товариством ідентифіковано як фінансові витрати, ці витрати у 2018р. становили **755 тис. грн.** Інформація про фінансові витрати систематизується на рахунку 952 «Інші фінансові витрати» у кореспонденції з рахунками 6-го класу (684-Розрахунки за відсотками за договором лізингу). Заборгованості за простроченими відсотками станом на 31.12.2018р. не має.

Протягом 2018 р. облік податку на прибуток здійснювався відповідно до П(С)БО № 17 «Податок на прибуток», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28.12.2000р. №353 (із змінами та доповненнями), відстрочені податкові зобов'язання станом на 31.12.18р. відсутні.

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

3.15.Визначення фінансового результату

Визначення фінансового результату відбувалося згідно з чинним законодавством. Чистий прибуток Товариства за 2018 рік склав **8316 тис. грн.** Залишку нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2018р. на балансі не має, що відповідає даним рядка 1420 Балансу. Зміст і форма Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) відповідають вимогам НП(С)БО №1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» затвердженого наказом Міністерства фінансів України 07.02.2013р. №73.

3.16.Операції з пов'язаними сторонами

Сторони вважаються пов'язаними, якщо перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб, також пов'язаними сторонами вважаються підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

До складу пов'язаних сторін Товариства входять наступні особи:

- ключовий управлінський персонал - Директор ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»;
- інші підприємства – Учасник Товариства ПАТ ЗНВКІФ «ТИТАН», що володіє 100% статутного капіталу ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА».

Фінансові операції з пов'язаними сторонами полягали у виплаті компенсацій ключовому персоналу в рамках звичайної господарської діяльності. Станом на 31.12.2018р. простроченої заборгованості по операціях з пов'язаними сторонами не має.

3.17.Компенсація ключовому управлінському персоналу Товариства

Ключовий управлінський персонал (директор) у 2018 році представлений одноосібно, як виконавчий орган згідно Статуту. У 2018 році компенсація ключовому управлінському персоналу, що включена до складу витрат на персонал, включала заробітну плату і додаткові поточні премії, і становила за 2018рік – 273 994 грн., у 2017 році – 290 030тис. грн.

3.18.Дивіденди

У 2018 році на виконання рішення Загальних зборів учасників ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» (протокол №01/02/18 від 16.02.2018р.) здійснено виплату дивідендів за 2017 рік в обсязі 3 407 800 грн. Станом на 31.12.2018 р. розрахунки з учасником з виплати дивідендів проведені. Обсяг чистого прибутку отриманого за наслідками фінансово- господарської діяльності у 2018 р становить 8316 тис. грн. Згідно протоколу загальних зборів учасників Товариства прийнято рішення про виплату дивідендів у обсязі 1 598 тис. грн., що становить 19,2% від чистого прибутку. Прийнято рішення, що кінцевий термін для виплати дивідендів – не пізніше 31.12.2018 р.

3.19.Умовні та контрактні зобов'язання

ТАБЛИЦЯ ОБЛІКУ ПРЕТЕНЗІЙ ТА ПОЗОВНИХ ЗАЯВ З ДФС

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інакше)

№ п/п	позивач, адресант	відповідач, адресат	предмет, зміст документу	дата, № отриманої відповіді, заперечення	рішення суду I інстанції	рішення суду II інстанції	рішення суду III інстанції
1	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	ДФС України	Про визнання протиправною бездіяльність та зобов'язання вчинити дії	Відповідачем подана апеляційна скарга.	Постанова від 30.01.17р. про задоволення позову	10.05.17 ухвала КААС - рішення в силі.	22.06.2017 - ухвала про відкриття касаційного провадження за скаргою ДФС
2	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	Білоцерківська ОДПІ ГУ ДФС України у Київській обл.	Про визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення		Ухвала від 24.05.16р. про зупинення провадження у справі		
3	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	Білоцерківська ОДПІ ГУ ДФС України у Київській обл.	Про визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення		Ухвала від 31.05.16р. про зупинення провадження у справі		
4	БЦ ОДПІ ГУ ДФС України у Київській області	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	Про стягнення податкового боргу у сумі 6 198 336,24 грн.	Подано клопотання про відкладення розгляду справи від 13.06.16р.	Ухвала від 13.12.16р. про залишення заяви без розгляду у зв'язку із сплатою боргу.		Заборгованість погашена
4	БЦ ОДПІ ГУ ДФС України у Київській області	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	Про стягнення податкового боргу у сумі 4 294 911,00 грн.	Подано заперечення. Подано заяву про відстрочення постанови суду від 31.10.16р.	Ухвала від 28.11.16р. про відстрочення вик. пост. до 01.03.2016 р.		Заборгованість погашена
5	БЦ ОДПІ ГУ ДФС України у Київській області	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	Про стягнення податкового боргу у сумі 2 123 614,45 грн.	Подано заперечення від 15.11.16р. № 1-03/09-2894.	Постанова від 12.01.17р. про задов. позову та відстроч. до 01.03.17р.		Заборгованість погашена

Керівництво Товариства оцінює ризик виникнення не очікуваних зобов'язань як не суттєвий і не відображає умовні контрактні зобов'язання у фінансовій звітності.

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

3.20. Розрахунки з бюджетом та позабюджетними фондами

У періоді, що перевірявся, розрахунки з бюджетом та позабюджетними фондами проводились у відповідності до обраної системи оподаткування та у відповідності до чинного законодавства України.

Вид податку	Нараховано (тис. грн.)	Сплачено (тис. грн.)
Розрахунки з податків, ВСЬОГО	34410	30764
Прибутковий податок	8998	8915
Орендна плата за землю	280	290
ПДВ	16178	11586
Податок на прибуток	2006	1822
Збір за забруднення навколишнього середовища	874	869
Податок за спец. викор. прісних водних ресурсів	1479	1457
Держмито, плата за користування корисними копалинами та фінансові санкції	4595	2058
Розрахунки за обов'язковими платежами, ВСЬОГО	2783	4589
Розрахунки з міським бюджетом (концесійний платіж)	3565	3555
Платежі до міського бюджету 20 % від надходжень за скид у каналізацію наднормативних забруднень	-1586	212
Військовий збір (1,5%)	753	746
Внесок на регулювання	51	76
ВСЬОГО	37193	35353

Облік розрахунків з бюджетом організований на рахунках 64-65 та субрахунках до них. Інформація щодо бюджетної заборгованості перед Товариством станом на 31.12.2018р. повністю підтверджується первинними документами, даними відповідних розрахунків та даними аналітичного обліку. Перекручення даних не ідентифіковано. Дані обліку розрахунків за податками узгоджені з даними податкової звітності.

Дані наведені в таблиці.

Підлягають відшкодуванню	Залишок заборгованості, грн.
Розрахунки з бюджетом по пільгам, субсидіям, дотації, ВСЬОГО	14 443 209
Виплати з фонду ЧАЕС	1 924
Пільги та субсидії	33 985 576
Дотація (різниця в тарифах)	11 042 709
Розрахунки за соціальним страхуванням, ВСЬОГО	
Розрахунки з ФСС за лікарняними	82811

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

3.21. Розкриття інформації про чисті активи

Розрахунок вартості чистих активів Товариства станом на 31 грудня 2018 року здійснювався згідно з Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, затвердженими рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004р. №485.

- загальна вартість активів Товариства на 31.12.2018р. становить	154 373,0 тис. грн.
загальна вартість зобов'язань= сума р II + р III Балансу	53 182,0 тис. грн.
Всього чисті активи на 31.12.2018р.	101 191,0 тис. грн.

Сума зареєстрованого власного капіталу Товариства складає 1 000,0 тис. грн.

- Вартість чистих активів ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» станом на 31.12.2018р. становить **101 191** тис. грн. і перевищує розмір його зареєстрованого статутного капіталу станом на 31.12.2018р. Суттєвого зменшення вартості чистих активів на кінець 2018 року у порівнянні з 31.12.2017 р. не відбувалось. При укладенні правочинів Товариством дотримуються вимоги Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» № 2275-VIII від 06.02.2018р.

3.22. Фінансові коефіцієнти

Джерелами визначення показників фінансових коефіцієнтів були:

- ✓ Звіт про фінансовий стан на 31.12.17р. (форма №1);
- ✓ Звіт про фінансові результати за 2017 рік (форма №2).

Фінансова стійкість та платоспроможність Товариства характеризується наступними показниками:

Коефіцієнт	Розрахункове значення на 31.12.2018р.	Орієнтовне позитивне значення показника
Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності) Ф.1 (р.1195/р.1695)	1,1	Більше 1
Коефіцієнт абсолютної ліквідності Ф.1 (р.1160+р.1165) / р.1695	0,20	0,25-0,50
Коефіцієнт автономії (фінансової незалежності) Ф.1(р.1495/ р.1300)	0,66	Більше 1
Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності)	1,9	Більше 0,5

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) - показує, яку частину поточних зобов'язань Товариство спроможне погасити, якщо воно успішно інкасує наявну дебіторську заборгованість. Коефіцієнт покриття на кінець періоду відповідає оптимальному значенню. Станом на 31.12.2018р. Товариство мало в своєму розпорядженні 1,1 грн. оборотних активів на кожен 1 грн. поточних зобов'язань. Юридична служба Товариства постійно проводить роботу з боржниками.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності - показує, яку частину поточних зобов'язань Товариство може погасити своїми коштами негайно. Станом на 31.12.2018р. показник абсолютної

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

ліквідності наблизений до нормативу, але Товариство не в змозі розрахуватись за поточними зобов'язаннями негайно за рахунок грошових коштів у зв'язку з недостатністю обігових коштів на дату балансу.

Коефіцієнт автономії (фінансової незалежності) - показує, яку частину у загальних вкладеннях у Товариство складає власний капітал. Він характеризує фінансову незалежність Товариства від зовнішніх джерел фінансування його діяльності. Станом на 31.12.18 Власним капіталом покрито близько 70 % валюти балансу. Показник потребує покращення.

Коефіцієнт фінансової стійкості - показує співвідношення власних і залучених засобів, вкладених в діяльність Товариства. Характеризує здатність Товариства залучати зовнішні джерела фінансування. Станом на 31.12.2018р. значення показника повністю відповідає нормативу.

Основні показники ліквідності знаходяться на рівні нормативного значення і свідчать про достатність ліквідних ресурсів для розрахунків за поточними зобов'язаннями, достатність власних обігових коштів підтверджується також показником забезпеченості власними обіговими засобами. Станом на 31.12.2018 року Товариство має реальні ліквідні активи. За умови своєчасного погашення дебіторської заборгованості Товариство має можливість проводити розрахунки за поточними зобов'язаннями, що свідчить про задовільний фінансовий стан Товариства, за показниками діяльності у 2018 році Товариство характеризується як фінансово стійке. Фінансово-господарська діяльність проводилась відповідно до Статуту і основних напрямків діяльності Товариства. Фінансовий стан Товариства за підсумками роботи за 2018 рік стабільний.

3.23.Події після звітного періоду

Після звітного періоду до дати випуску цієї звітності не відбулося подій, які б Товариство повинно було розкрити в цьому фінансовому звіті.

3.24.Затвердження фінансової звітності

Ця фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2018 року, була схвалена керівництвом Товариства та затверджена до випуску 16 лютого 2018 року


Бойко Тетяна Юрївна
Директор


Забуга Альона Миколаївна
Головний бухгалтер



Значно нечітко зчитується текст, який, ймовірно, є заголовком документа та його змістом. Видно деякі слова, такі як "Значно нечітко зчитується текст", "Значно нечітко зчитується текст", "Значно нечітко зчитується текст".

Пронумеровано, прошнуровано
та скріплено печаткою
44 (сорок чотири)
сторінок.
Директор *[Підпис]* Шушківич Т.М.



Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2019	01	01
38010130		
3210300000		
240		
36.00		

Підприємство **ТОВ "БЛОЦЕРКВНОДА"**

Територія **КИЇВСЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

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

Середня кількість працівників **653**

Адреса, телефон **вулиця Героїв Небесної Сотні, буд. 24, м. БІЛА ЦРКВА, КИЇВСЬКА обл., 09100**

309758

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 2018** 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	10 941	11 283
первісна вартість	1001	11 414	11 994
накопичена амортизація	1002	473	711
Незавершені капітальні інвестиції	1005	14 515	12 701
Основні засоби	1010	80 122	83 071
первісна вартість	1011	133 172	142 521
знос	1012	53 050	59 450
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 аквізиторські витрати	1060	-	-
Залишок копій у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	105 578	107 055
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	8 592	8 241
Виробничі запаси	1101	8 582	8 241
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	10	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	10 794	17 590
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	3 651	3 319
з бюджетом	1135	17 473	14 443
у тому числі з податку на прибуток	1136	101	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 035	1 306
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	261	787
Готівка	1166	16	11
Рахунки в банках	1167	245	718
Витрати майбутніх періодів	1170	27	40
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	1 978	1 564
Усього за розділом II	1195	43 811	47 290
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	7 071	28
Баланс	1300	156 460	154 373

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 000	1 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у додівках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	107 217	99 090
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	1 101	1 101
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	-
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	109 318	101 191
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 291	5 004
Довгострокові забезпечення	1520	3 355	4 174
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	3 355	4 174
Цільове фінансування	1525	2 020	79
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	6 666	9 257
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	4 806	6 798
розрахунками з бюджетом	1620	21 319	27 017
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	273
розрахунками зі страхування	1625	600	560
розрахунками з оплати праці	1630	2 516	3 031
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	5 405	1 311
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	3 408	1 598
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	2 422	3 610
Усього за розділом III	1695	40 476	43 925
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів державного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	156 460	154 373

Керівник

Бойко Тетяна Юрївна

Головний бухгалтер

Забуга Альона Миколаївна

¹ Визначається в порядку, визначеному центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство **ТОВ "БЛЮЦЕРКІВВОДА"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ

2019 | 01 | 01

38010130

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2018

р.

Форма №2 Код за ДКУД | **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	147 815	130 329
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(112 930)	(100 441)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	34 885	29 888
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	20 319	20 638
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(9 622)	(8 957)
Витрати на збут	2150	(3 155)	(3 172)
Інші операційні витрати	2180	(34 309)	(28 993)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	8 118	9 404
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	5 412	7 434
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(755)	(277)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(2 453)	(1 828)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	10 322	14 733
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(2 006)	(2 746)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	8 316	11 987
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	(6 450)	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	(6 450)	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(6 450)	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1 866	11 987

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	57 545	49 890
Витрати на оплату праці	2505	50 163	42 765
Відрахування на соціальні заходи	2510	10 795	9 217
Амортизація	2515	9 037	9 762
Інші операційні витрати	2520	32 188	29 747
Разом	2550	159 728	141 381

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

Бойко Тетяна Юрївна

Головний бухгалтер

Забуга Альона Миколаївна



Підприємство ТОВ "БЛОЦЕРКІВВОДА"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	01	01
38010130		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2018 р.

Форма N3 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	156 208	124 140
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	28 261	41 876
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	28 261	41 876
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 277	5 404
Надходження від повернення авансів	3020	8	64
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	64	223
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	938	528
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(87 266)	(82 094)
Праці	3105	(38 878)	(33 068)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(10 879)	(8 838)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(29 352)	(27 094)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 822)	(3 054)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(11 586)	(9 430)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(15 944)	(14 610)
Витрачання на оплату авансів	3135	(722)	(24)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(4)	(5)
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	(5 877)	(2 159)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	13 778	18 953
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	(12 891)	(19 160)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-12 891	-19 160
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	6 200	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	1 500	-
Сплату дивідендів	3355	(3 408)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(666)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(987)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-361	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	526	-207
Залишок коштів на початок року	3405	261	468
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	787	261

Керівник

Головний бухгалтер



Бойко Тетяна Юріївна

Забуга Альона Миколаївна

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2019 01 01

38010130

Підприємство ТОВ "БЛОЦЕРКІВВОДА"

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2018 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	1 000	-	107 217	1 101	-	-	-	109 318
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(2 990)	-	-	(2 990)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 000	-	107 217	1 101	(2 990)	-	-	106 328
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	8 316	-	-	8 316
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	(6 450)	-	-	-	-	(6 450)
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	-	-	(6 450)	-	-	-	-	(6 450)
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(1 598)	-	-	(1 598)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	3 728	-	(3 728)	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	(5 405)	-	-	-	-	(5 405)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	(8 127)	-	2 990	-	-	(5 137)
Залишок на кінець року	4300	-	-	99 090	1 101	-	-	-	101 191

Керівник

Бойко Тетяна Юрївна

Головний бухгалтер

Забуга Альона Миколаївна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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

Підприємство ТОВ "БЛЮЦЕРКІВВОДА"

Територія КИЇВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Забір, очищення та постачання води

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за СДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2018	12	31
38010130		
3210300000		
240		
36.00		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2018 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	9909	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9909	-
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	1505	473	684	-	-	104	60	298	-	-	-	2085	711
Разом	080	11414	473	684	-	-	104	60	298	-	-	-	11994	711
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) -

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) -

вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) -

Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -

Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) -

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	сдержані за фінансовою середню		передані в операційну середню			
													первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	104430	37362	8576	-	-	5263	1967	5425	-	-	-	107743	40820	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	19602	10080	4048	-	-	64	34	1988	-	-	-	23586	12034	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	5485	2357	812	-	-	20	20	460	-	-	-	6277	2797	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	742	441	542	-	-	-	-	155	-	-	-	1684	596	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	783	680	-	-	-	-	-	103	-	-	-	783	783	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	14	14	27	-	-	-	-	1	-	-	-	41	15	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малодічні необоротні матеріальні активи	200	2116	2116	609	-	-	318	318	607	-	-	-	2407	2405	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	133172	53050	15014	-	-	5665	2339	8739	-	-	-	142521	59450	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	6688
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	24715
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	100565
Із рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	1089
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	4418
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
Із рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	9952	7494
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	4274	5140
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	608	50
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	702	17
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	15536	12701

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
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
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	517	289
Штрафи, пені, неустойки	470	64	4599
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	19738	29421
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	428
непродуктивні витрати і втрати	492	X	7
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	755
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	67	x
Списання необоротних активів	620	x	227
Інші доходи і витрати	630	5345	2226

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) 2871

(632) - %

(633) -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	11
Поточний рахунок у банку	650	718
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	58
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	787

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	3355	5630	-	4811	-	-	4174
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	54	428	4352	-	443	-	4391
Разом	780	3409	6058	4352	4811	443	-	8565

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	1947	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	228	-	-
Тара і тарні матеріали	830	4	-	-
Будівельні матеріали	840	5455	-	-
Запасні частини	850	518	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	89	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	8241	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

(921)	-
(922)	611
(923)	-
(924)	-
(925)	-
(926)	28

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".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	17590	17505	70	15
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1306	637	104	565

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

(951) 21

(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	7
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	7

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	2006
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	2006
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	2006
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	9037
Використано за рік - усього	1310	14447
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	8863
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	4882
з них машини та обладнання	1313	4274
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	702
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		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 (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	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яловичина	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Бойко Тетяна Юріївна

Головний бухгалтер

Забуга Альона Миколаївна



Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

Підприємство **ТОВ "БІЛОЦЕРКІВВОДА"**
Територія **КИЇВСЬКА**
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
Вид економічної діяльності **Забір, очищення та постачання води**
Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД
Контрольна сума

Коди		
2018	12	31
38010130		
3210300000		
240		
36.00		

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за 2018 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

I. Показники пріоритетних звітних сегментів
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Водопостачання та водовідведення												Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	147815	130329	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	661	5197	148476	135526
з них:	011	147815	130329	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	147815	130329
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям																	
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	661	5197	661	5197
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5412	7434	5412	7434

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	147815	130329	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6073	12631	153888	142960
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	19658	15441	19658	15441
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	19658	15441	19658	15441
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Виразування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	147815	130329	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25731	28072	173546	158401
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	112930	100441	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112930	100441
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	112930	100441	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112930	100441
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	9622	8957	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9622	8957
Витрати на збут	100	3155	3172	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3155	3172
Інші операційні витрати	110	9005	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25304	23777	34309	28993
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	277	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	755	-	755	277
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	-	277	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	755	-	755	277
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2453	1828	2453	1828
Усього витрат звітних сегментів	140	134712	118063	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28512	25605	163224	143668
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2006	2746	2006	2746
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2006	2746	2006	2746

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160																
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	134712	118063	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30518	28351	165230	146414
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	13103	12266	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22419	-12974	9316	-708
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	13103	12266	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4787	-279	8316	11987
5. Активи звітних сегментів	200	117744	106594	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11283	10941	129027	117535
з них:																	
Необоротні активи	201	83071	80122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83071	80122
Нематеріальні активи	202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11283	10941	11283	10941
Запаси	203	8241	8592	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8241	8592
Дебіторська заборг-ть за послуги	204	13731	3365	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13731	3365
Незавершені капітальні інвестиції	205	12701	14515	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12701	14515
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	25346	38925	25346	38925
з них:																	
Дебіторська заборг-ть за інші послуги	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3859	17473	3859	17473
Видані аванси	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3319	7421	3319	7421
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	351	-	351
Інші оборотні активи	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	18168	13680	18168	13680
Усього активів підприємства	230	117744	106594	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36629	49866	154373	156460
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	11700	13327	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11700	13327
з них:																	
Заборг-ть поставч-м	241	6798	4806	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6798	4806
Заборг. з обл. праці	242	3031	2516	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3031	2516
Заборг. зі страхуван	243	560	600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	560	600
Заборг. з авансами	244	1311	5405	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1311	5405
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	41482	33815	41482	33815
з них:																	
Розрахунки з бюджетом	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	27017	21319	27017	21319
Довгострокові забезпеч. персоналу	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	4174	3355	4174	3355
Розрахунки з учасниками	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1598	3408	1598	3408
Інші зобов'язання	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	8693	5733	8693	5733
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	11700	13327	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41482	33815	53182	47142
7. Капітальні інвестиції	280	14834	25800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	702	54	15536	25854
8. Амортизація необоротних активів	290	8739	9533	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	298	229	9037	9762

II. Показники за допоміжними звітними сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	147815	130329	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	147815	130329
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	117744	106594	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36629	49866	154373	156460
Капітальні інвестиції	320	14834	25800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	702	54	15536	25854
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	147815	130329	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	147815	130329
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	117744	106594	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36629	49866	154373	156460
Капітальні інвестиції	370	14834	25800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	702	54	15536	25854
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Бойко Тетяна Юріївна

Головний бухгалтер

Зав'язо Альона Миколаївна



**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«БІЛОЦЕРКІВВОДА»
за 2018 рік**

**1. Організаційна структура та опис діяльності
Товариства з обмеженою відповідальністю «БІЛОЦЕРКІВВОДА»**

Товариство з обмеженою відповідальністю «БІЛОЦЕРКІВВОДА» є підприємством приватної форми власності, зареєстроване 28.02.2012 року.

Одноосібним учасником ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА», який володіє 100% статутного капіталу товариства є Публічне акціонерне товариство "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ТИТАН".

Товариство здійснює свою діяльність по підставі Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «БІЛОЦЕРКІВВОДА», затвердженого рішенням одноосібного учасника Товариства № 03/12/18 від 26.12.2018.

Метою діяльності Товариства з обмеженою відповідальністю «БІЛОЦЕРКІВВОДА» є отримання прибутку шляхом здійснення підприємницької діяльності, визначеної чинним законодавством України, з метою одержання прибутку.

Відповідно до Класифікатора видів економічної діяльності основним видом діяльності підприємства є «забір, очищення та постачання води» (код 36.00).

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» забезпечує послугами з централізованого водопостачання та водовідведення всі категорії споживачів, що мешкають або знаходяться на території наступних адміністративно-територіальних одиниць:

- місто Біла Церква (водопостачання та водовідведення);
- Білоцерківський район, населений пункт Селекційна станція (водопостачання);
- Білоцерківський район, смт. Терезине (водовідведення);
- Білоцерківський район, с. Фурси (водовідведення).

Товариство з обмеженою відповідальністю «БІЛОЦЕРКІВВОДА» є ліцензіатом Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП) із провадження господарської діяльності у сфері надання послуг з централізованого водопостачання та водовідведення.

15 лютого 2018 року Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг було прийнято постанову №177 «Про переоформлення ліцензії на централізоване водопостачання та водовідведення, виданої ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА», відповідно до якої ліцензію серія АГ № 500099 було переоформлено на безстрокову.

2. Результати діяльності за 2018 рік

На сьогодні підприємство надає послуги з централізованого водопостачання та водовідведення (в тому числі послуги з централізованого постачання холодної води, водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем) – 66 848 фізичним особам та 1 899 юридичним особам.

За 2018 рік надано послуг з централізованого водопостачання в обсязі 10 592,7 тис. м³ води. З них: населенню – 4 628,6 тис. м³, бюджетним установам – 623,3 тис. м³, іншим споживачам – юридичним особам – 1 923,9 тис. м³, м. Умань – 3 416,9 тис. м³.

Доходи від надання послуг з централізованого водопостачання склали 74 257,8 тис. грн. (без ПДВ). Витрати, які понесло підприємство на надання послуг з централізованого водопостачання склали 85 840,9 тис. грн.

Збиток по виду діяльності підприємства «централізоване водопостачання» за 2018 рік складає 9 236,7 тис. грн.

Всього за 2018 рік надано послуг з централізованого водовідведення в обсязі 6 641,5 тис. м³. З них: населенню – 4 253,5 тис. м³, бюджетним установам – 623,3 тис. м³, іншим споживачам – юридичним особам – 1 764,8 тис. м³.

Доходи від надання послуг з централізовано водовідведення склали 73 556,7 тис. грн. (без ПДВ). Витрати, які понесло підприємство на надання послуг з централізованого водовідведення склали 73 982,1 тис. грн.

Прибуток по виду діяльності підприємства «централізоване водовідведення» за 2018 рік складає 17 766,7 тис. грн.

В 2018 році ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» не отримувало субвенцій ні з державного, ні з місцевого бюджетів.

Загалом дохід підприємства за 2018 рік становить 147 814,6 тис. грн., витрати становлять 147 814,5 тис. грн. Прибуток від основної діяльності підприємства – 8 530,0 тис. грн.

Послуги з централізованого водопостачання та водовідведення надаються за тарифами, які встановлює Регулятор - Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (далі – НКРЕКП).

На жаль, НКРЕКП встановлює тарифи несвоєчасно. Це суперечить законодавству, в якому чітко зазначено, що встановити тарифи на послуги НКРЕКП повинна з першого січня поточного року. Як наслідок – недоотримання доходу підприємством, невиконання інвестиційної програми та структури тарифів. Стрімке зростання цін і тарифів в минулих роках призвело до того, що встановлені тарифи перестали відповідати економічним реаліям, виявилися застарілими та не покривали виробничих витрат, в результаті чого підприємство щомісячно несло збитки від основного виду діяльності – провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання та водовідведення. Внаслідок цього на підприємстві утворилася різниця між встановленими тарифами на водопостачання та водовідведення та фактичною вартістю даних послуг, яка повинна була відшкодуватися державою як субвенція, яка надається з державного бюджету для погашення різниці між фактичною вартістю послуг з централізованого водопостачання та водовідведення, постачання холодної води та водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем), що вироблялися, транспортувалися та постачалися населенню та/або іншим підприємствам тепlopостачання, централізованого питного водопостачання та водовідведення, які надають населенню такі послуги, та тарифами, що затверджувалися та/або погоджувалися органами державної влади чи органами місцевого самоврядування. На 31.12.2018 р. сума заборгованості бюджету з різниці в тарифах становить 11 042,7 тис. грн. В звітному році підприємство не отримало субвенцію з державного бюджету за минулі роки з різниці в тарифах та повинно за рахунок інших статей витрат покривати додаткові витрати виробничої діяльності.

У 2018 році ТОВ "БІЛОЦЕРКІВВОДА" затверджено річні баланси ліцензованої діяльності підприємства з централізованого водопостачання та водовідведення на 2019 рік

3. Ліквідність і зобов'язання.

Для оцінки ліквідності підприємства виконано систему фінансових коефіцієнтів, які дозволяють зіставити вартість поточних активів, що мають різний ступінь ліквідності, із сумою поточних зобов'язань.

До них належать:

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) – характеризує здатність підприємства забезпечити свої короткострокові зобов'язання з найбільше легко реалізованої частини активів – оборотних коштів. Цей коефіцієнт дає найбільш загальну оцінку ліквідності активів. Оскільки поточні зобов'язання підприємства погашаються в основному за рахунок поточних активів, для забезпечення нормального рівня ліквідності необхідно, щоб вартість поточних активів перевищувала суму поточних зобов'язань. Коефіцієнт покриття згідно даних фінансової звітності ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» на кінець звітного періоду відповідає оптимальному значенню. Станом на 31.12.2018 р. Товариство мало в своєму розпорядженні 1,1 грн. оборотних активів на кожен 1 грн. поточних зобов'язань і певний обсяг виробничих запасів для продовження виробничо-господарської діяльності після погашення поточних зобов'язань. Для підвищення значення коефіцієнту покриття фахівцями Товариства запроваджуються заходи, зокрема, юридична служба Товариства постійно працює з боржниками, щоб зменшити заборгованість споживачів підприємства.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності – дозволяє визначити частку короткострокових зобов'язань, що підприємство може погасити найближчим часом, не чекаючи оплати дебіторської заборгованості і реалізації інших активів. Станом на 31.12.2018 р. показник абсолютної ліквідності наближений до нормативу, але Товариство не в змозі розрахуватись за поточними зобов'язаннями негайно за рахунок грошових коштів у зв'язку з недостатністю обігових коштів на дату балансу. За цим показником не можна відразу робити негативні висновки про можливість підприємства негайно погасити свої борги, тому що малоймовірно, щоб всі кредитори підприємства одночасно пред'явили б йому свої вимоги.

Коефіцієнт автономії (фінансової незалежності) - характеризує незалежність підприємства від зовнішніх джерел фінансування його господарської діяльності. Він показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі джерел фінансування майна підприємства. Рекомендоване значення коефіцієнта автономії більше або дорівнює 0,5. Станом на 31.12.18 коефіцієнт автономії згідно даних фінансової звітності ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» на кінець звітного періоду дорівнює 0,66. Це означає, що власним капіталом покрито близько 70 % валюти балансу, Товариство фінансово стійким підприємством, незалежне від кредитів та займів.

Коефіцієнт фінансової стійкості - показує здатність підприємства відповідати за своїми зобов'язаннями в середньо- і довгостроковій перспективі. Значення показника вказує на те, скільки гривень власного капіталу припадає на кожну гривню зобов'язань підприємства. Високе значення говорить про низький рівень фінансових ризиків.

Станом на 31.12.2018р. значення показника повністю значно вище нормативу. Таким чином, ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» є фінансово стабільним підприємством. Рівень фінансових ризиків знаходиться на прийнятному рівні. В 2018 році на кожну гривню зобов'язань Товариства припадало 1,90 грн. власного капіталу.

Джерелами визначення показників фінансових коефіцієнтів були:

- ✓ Звіт про фінансовий стан на 31.12.18 р. (форма №1);
- ✓ Звіт про фінансові результати за 2018 рік (форма №2).

Фінансова стійкість та платоспроможність Товариства характеризується наступними показниками:

Коефіцієнт	Розрахункове значення на 31.12.2018р.	Орієнтовне позитивне значення показника
Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності) Ф.1 (р.1195 «Оборотні активи»/р.1695 «Поточні зобов'язання»)	1,1	Більше 1
Коефіцієнт абсолютної ліквідності Ф.1 (р.1160 «Поточні фінансові інвестиції» + р.1165 «Гроші та їх еквіваленти») / р.1695 «Поточні зобов'язання»)	0,20	0,25-0,50
Коефіцієнт автономії (фінансової незалежності) Ф.1(р.1495 «Власний капітал» / р.1300 «Актив»)	0,66	Більше 0,5
Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності) Ф.1 (р.1495 «Власний капітал»)/(р. 1595 «Довгострокові зобов'язання і забезпечення» + р.1695 «Поточні зобов'язання і забезпечення»)	1,9	Більше 0,5

Основні показники ліквідності ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» знаходяться на рівні нормативного значення і свідчать про достатність ліквідних ресурсів для розрахунків за поточними зобов'язаннями, достатність власних обігових коштів підтверджується також показником забезпеченості власними обіговими засобами. Станом на

1.	Внутрішні	1. Розрахунковий ризик	1.1. Несвоєчасне здійснення платіжних операцій	5	2	4	11		1.1. Залучення додаткового часу на пошук втраченого платежу	1.1. Чітко визначений момент завершення розрахунків	
			1.2. Помилкове призначення платежу						1.2. Залучення додаткових профільних спеціалістів до усунення виявлених невідповідностей	1.2. Своєчасне інформування споживачів про зміну реквізитів для оплати	
			1.3. Відсутність платежу						1.3. Перенесення здійснення остаточних розрахунків на наступний день	1.3. Проведення своєчасного навчання працівників Підприємства, які здійснюють прийом платежів	
	2. Податковий ризик			2.1. Несвоєчасне подання податкової декларації	5	3	3	11		2.1. Залучення додаткових коштів на оплату донорахувань (штрафів, платежів)	2.1. Розробка "Графіку податкових платежів"
				2.2. Наявність арифметичних та методологічних помилок у податковій звітності						2.2. Позапланові перевірки податкової інспекції	2.2. Прийняття участі у тренінгах та семінарах щодо тлумачення податкового законодавства
				2.3. Порушення термінів сплати податків, зборів, обов'язкових платежів						2.3. Негативна репутація Підприємства	
				2.4. Недотримання працівниками вимог податкового обліку							

		3. Виникнення заборгованості	3.1. Помилкове призначення платежу на інший рахунок	5	3	4	12		3.1. Залучення додаткових ресурсів для стягнення заборгованості у судовому порядку	3.1. Узгодження рахунків (перевірка на правильність визначених реквізитів)
			3.2. Відсутність оплачених рахунків						3.2. Відсутність своєчасної оплати	3.2. Планова перевірка програмного забезпечення
			3.3. Технічний збій програми							3.3. Проведення попереджувальної роботи із Замовниками на предмет вчасної оплати рахунків
2.	Зовнішні	1. Внесення змін у законодавство	1.1. Запровадження нових законодавчих вимог, які незначуще впливає на роботу Підприємства	4	4	3	11	1.1. Модернізація системи проведення розрахунків	1.1. Залучення додаткових коштів на реалізацію нових вимог	1.1. Постійний моніторинг зареєстрованих законопроектів
			1.2. Запровадження нових законодавчих вимог, які значно впливають на роботу Підприємства					1.2. Підвищення кваліфікації персоналу	1.2. Залучення додаткових спеціалістів до моменту підвищення кваліфікації працівників відповідних відділів	1.2. Прийняття участі у конференціях, семінарах, зустрічах щодо нововведень у законодавстві по відповідним напрямкам
									1.3. Оперативне внесення змін у супровідну документацію	
									1.4. Переформування поточної роботи, відповідно до нових вимог	
		2. Розрахунковий ризик	2.1. Висока частка постійних витрат	5	5	4	14		2.1. Відсутність оплати за надані послуги	2.1. Планування витрат - пріоритетний розподіл коштів
			2.2. Завищений обсяг дебіторської заборгованості						2.2. Відновлення технічної бази та проведених розрахунків	2.2. Робота із Замовниками щодо вчасності проведення оплати
			2.3. Технічний збій у проведенні розрахунків							2.3. Перевірка технічного стану мереж

3. Інвестиційний ризик	3.1. Відсутність затвердженої інвестиційної програми	4	5	2	11	3.1. Пошук альтернативних джерел фінансування	3.1. Відсутність фінансування	3.1. Проведення презентацій та роз'яснювальної роботи щодо інвестиційних програм	
	3.2. Відсутність інвестицій на проведення реконструкції						3.2. Відміна або зміна терміну проведення реконструкції		
	3.3. Залучення додаткових витрат						3.2. Проведення додаткового вивчення інвестиційних програм		3.2. Проведення попереднього вивчення можливих інвесторів
	3.4. Збільшення строків будівництва інвестиційних об'єктів						3.3. Безрезультатно проведена робота		
4. Податковий ризик	4.1. Недосконалість податкового законодавства, що допускає неоднозначне трактування деяких норм закону	5	4	3	12	4.1. Можливість застосовувати спрощені системи оподаткування на вигідних умовах для Підприємства	4.1. Збільшення податкових зобов'язань		
	4.2. Донарахування платежів та штрафів за ненавмисне порушення чинного законодавства у сфері податків						4.2. Уникнення деяких обов'язкових платежів	4.2. Призначення додаткових нарахувань з різних причин	
	4.3. Недостатня кваліфікація персоналу, що здійснює податковий контроль								
5. Несвоєчасна сплата бюджетних коштів (субсидій)		5	6	4	15		5.1. Відсутність грошових надходжень		
6. Валютний ризик	6.1. Зміна валютного курсу при виконанні платежів	4	4	4	12	6.1. Зменшення вартості матеріалів та послуг. Які надаються зовнішніми	6.1. Збільшення вартості матеріалів та послуг, які надаються зовнішніми	6.1. Формування рахунків у власній валюті.	

							постачальника ми	постачальника ми	
		6.2. Відстрочення платежів на інші терміни відповідно до домовленосте й або укладання додаткових угод					6.2. Заощадження коштів		6.2. Формування рахунків у валюті, яка має стійку вартість
									6.3. Договірне забезпечення - своєчасне обумовлення дій при коливаннях курсу на етапі укладання угоди
	7. Виникнення заборгованос ті	7.1. Несплата обов'язкових платежів	5	4	4	13	-	7.1. Безоплатне надання послуг	
		7.2. Порушення термінів проведення платежу						7.2. Відсутність грошових надходжень	
		7.3. неправильне призначення платежу						7.3. Внесення змін до планованих витрат	
		7.4. неналежна робота електронної системи							

Градація ймовірності (P):

- 1 - мінімальний ризик (не повинен виникнути, та не було випадків, які б підтверджували можливість виникнення даної ситуації)
- 2 - малий ризик (подібні випадки можливі)
- 3 - середній ризик (випадок можливо виникне на деякому етапі процесу)
- 4 - високий ризик (випадок найбільш ймовірно виникне на деякому етапі процесу)
- 5 - максимальний ризик (випадок був зафіксований на деякому етапі процесу)
- 6 - критичний ризик(випадок неодноразово виникав під час виконання процесу)

Градація важкості наслідків (C):

- 1 - допустимий ступінь (не впливає на ефективність процесу)
- 2 - незначний ступінь (знижує ефективність процесу, не впливає на його результат)
- 3 - середній ступінь (знижує ефективність процесу, впливає на його результат, оперативне усунення наслідків без значних зусиль)
- 4 - значний ступінь (значно погіршує результативність процесу, не потребує додаткових зусиль для усунення наслідків)

5 - високий ступінь (значно погіршує результативність процесу, потребує додаткових зусиль для усунення наслідків)

6 - критичний ступінь (робить нормальне функціонування процесу неможливим)

Градація періодичності виникнення (Т)

1 - 1 раз на кілька років

2 - 1 раз на рік

3 - 1 раз на 6 місяців

4 - 1 раз на місяць

5 - 1 раз на тиждень

6 - 1 раз на добу або постійно

Градація рівня ризику

1 - мінімальний ризик.

2 - середній ризик.

3 - суттєвий ризик.

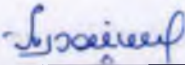
4 - критичний ризик.

5. Фінансові інвестиції

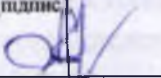
Протягом 2018 року не проводились фінансові інвестиції ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» в:

- Цінні папери інших підприємств;
- Асоційовані і дочірні підприємства тощо.





(підпис)



(підпис)

Т.Ю. Бойко
(ініціали, прізвище)

А.М. Забуга
(ініціали, прізвище)