

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«БІЛОЦЕРКІВВОДА»**

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ЗА РІК ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ
31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ**

ЗМІСТ

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ	3
ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК,	3
1. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО	4
1.1. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) та інші дозвільні документи на окремі види діяльності	5
1.2. Відповідальність керівництва щодо підготовки фінансової звітності	7
1.3. Основа представлення фінансової звітності	8
1.4. Умови функціонування, ризики та економічна ситуація	8
Безперервність діяльності Товариства	10
2. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ	10
3. ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ОСНОВНИХ ПОКАЗНИКІВ ДІЯЛЬНОСТІ ЗА 2019 РІК	14
3.1. Основні засоби та МНМА	14
3.2. Нематеріальні активи	17
3.3. Незавершені капітальні інвестиції	18
3.4. Запаси	19
3.5. Дебіторська заборгованість	19
3.6. Грошові кошти	20
3.7. Витрати майбутніх періодів	20
3.8. Інші оборотні активи	20
3.9. Статутний капітал	21
3.10. Використання прибутку	22
3.11. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	23
3.12. Поточні зобов'язання і забезпечення	23
3.13. Доходи	24
3.14. Витрати	25
3.15. Визначення фінансового результату	26
3.16. Операції з пов'язаними сторонами	26
3.17. Компенсація ключовому управлінському персоналу Товариства	27
3.18. Дивіденди	27
3.19. Умовні та контрактні зобов'язання	27
3.20. Розрахунки з бюджетом та позабюджетними фондами	32
3.21. Розкриття інформації про чисті активи	33
3.22. Фінансові Коефіцієнти	34
3.23. Події після звітного періоду	35
3.24. Затвердження фінансової звітності	35

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. Сухоярська, 14
Фактична (поштова) адреса	09100, Україна, Київська обл., м. Біла Церква, вул. Сухоярська, 14
Телефон /факс	(0-4563) 6-82-12 (приймальня)
Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та	28.02.2012р. № 1 353 102 0000 004405
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
Індивідуальний податковий номер	380101310274
Свідоцтво про реєстрацію платника ПДВ	200119880
Банківські реквізити	IBAN UA 24 300614 0000026008500074763 в АТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК» - основний рахунок IBAN UA 98 300614 0000026047007895172 в АТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК» - Чорнобильський рахунок IBAN UA 06 300614 0000026007500355063 в АТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК» - спеціальний (для судів) рахунок IBAN UA 62 300614 0000026049007895170 в АТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК» - спеціальний (для виплати лікарняних) рахунок 29004840000001 в АТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК» - поточний рахунок в іноземній валюті IBAN UA 69 380805 0000000026009363951 в АТ «Райффайзен Банк Аваль» IBAN UA 65 322669 0000026033300215509 в АТ «Ощадбанк» - спеціальний (з інвест.програм) рахунок 2600909397 в ПАТ «КЛІРІНГОВИЙ ДІМ», МФО 300647

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТА ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ
за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ
ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК,
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ**

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»** (далі - Товариство) станом на 31 грудня 2019 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у капіталі за рік, що закінчився цією датою, а також за розкриття основних принципів облікової політики та іншої пояснювальної інформації, відповідно до Національних стандартів фінансової звітності (надалі – «П(С)БО»).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- забезпечення правильного вибору та застосування принципів облікової політики;
- представлення інформації, у т.ч. даних про облікову політику, у формі, що забезпечує прийнятність, достовірність, співставність та зрозумілість такої інформації;
- розкриття додаткової інформації у випадках, коли виконання вимог П(С)БО є недостатнім для розуміння користувачами звітності того впливу, який ті чи інші угоди та події чи умови, здійснюють на фінансовий стан та фінансові результати діяльності Товариства;
- оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність в майбутньому.

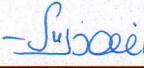
Керівництво також несе відповідальність за:

- створення, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю;
- ведення обліку у формі, яка б дозволяла розкрити та пояснити угоди Товариства, а також надати на будь-яку дату інформацію з достатньою точністю про фінансовий стан Товариства і забезпечити відповідність фінансової звітності Товариства вимогам ПСБО;
- ведення бухгалтерського обліку у відповідності до законодавства України;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Товариства.

Фінансова звітність Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, була схвалена до випуску 13 лютого 2020р. та підписана директором та головним бухгалтером Товариства.

- Звіт про фінансовий стан –БАЛАНС (Форма № 1);
- Звіт про прибутки чи збитки та інший сукупний дохід (Форма № 2);
- Звіт про рух грошових коштів (Форма № 3);
- Звіт про зміни в капіталі (Форма № 4).

Від імені керівництва


Бойко Т.Ю.
Директор



13 лютого 2020 року


Забуга А.М.
Головний бухгалтер

13 лютого 2020 року

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТА ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ
за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Згідно рішення одноосібного учасника ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» № 03/12/18 від 26.12.2018р. було вирішено змінити місцезнаходження Товариства на адресу: 09100, Україна, Київська обл., м. Біла Церква, вул. Сухоярська, 14.

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
	безстроково	Господарська діяльність з централізованого водопостачання та водовідведення	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг
	з 12.04.2017 по 12.04.2022	Будівництво об'єктів IV і V категорії складності (за переліком видів робіт згідно з додатком)	Державна архітектурно-будівельна інспекція України
	29.12.2018. по 29.12.2021	Спеціальне водокористування	Державне агентство водних ресурсів
	з 20.09.2018 по 20.09.2023	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
0231.19.30	з 23.09.2019 по 23.09.2024	Технічний огляд, випробування, експертне обстеження, технічне діагностування машин, механізмів, устаткування підвищеної безпеки, що зазначені у додатку 3 до Порядку видачі дозволів на виконання робіт підвищеної безпеки та на експлуатацію (застосування) машин, механізмів, устаткування підвищеної безпеки та пункті 1 додатку 7 до такого Порядку	Центральний апарат Держгірпром нагляду
3178.19.32	з 26.09.2019 по 26.09.2024	Технологічне устаткування хімічної, біохімічної, нафтохімічної, нафто газопереробної, металургійної, коксохімічної, ливарної, олійно-жирової, ефіроолійної, деревообробної промисловості, хлор- та аміаковикористовуючих виробництв, Електричне устаткування електричних станцій та мереж, технологічне електрообладнання напругою понад 1000 В, Посудини, що працюють під тиском понад	Територіальне управління Держгірпромнагляду по Київській області і м. Києва

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТА ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ
за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

		0,05 МПа.,Вантажопідіймальні крани і машини, ліфти, ескалатори, траволатори, канатні дороги, підйомники, зокрема будівельні, та фунікулери	
3155.19.32	з 25.09.2019р до 25.09.2024	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 вибухопожежонебезпечних зонах., Зварювальні, газополум'яні, наплавні роботи., Технологічне устаткування хімічної, біохімічної, нафтохімічної, нафтогазопереробної,металургійної,коксохімічної,ливарної,олійно-жирової,ефіроолійної, деревообробної промисловості, хлор- та аміаковикористовуючих виробництв., Електричне устаткування електричних станцій та мереж, технологічне електрообладнання напругою понад 1000 В., Вантажопідіймальні крани і машини, ліфти, ескалатори, траволатори, канатні дороги, підйомники,зокрема, будівельні, та фунікулери, Технологічні транспортні засоби, що підлягають реєстрації в територіальних органах Держгірпромнагляду	Територіальне управління Держгірпромнагляду по Київській області і м. Києва
2013036485 2013058556	з 21.01.2019 до 12.04.2022	Господарська діяльність пов'язана зі створенням об'єктів архітектури	Держ. архітектурно-будівельною інспекцією України
0125.19.32	з 16.01.2019 до 16.01.2024	Електричне устаткування електричних станцій та мереж, технологічне електрообладнання напругою понад 1000В	Територіальне управління Держгірпромнагляду по Київській області і м. Києва
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
1681.18.32	з 19.06.2018 до 19.06.2023	Буріння, експлуатація та капітальний ремонт свердловин під час геологічного вивчення і розробки родовищ корисних копалин	Територіальне управління Держгірпромнагляду по Київській області і м. Києва
1680.18.32	з 19.06.2018 до 19.06.2023	Технологічне устаткування та лінійні частини магістральних газопроводів, нафтопроводів,	Територіальне управління

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТА ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ
за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

		продуктопроводів (нафтопродуктопроводів, аміакопроводів, етиленопроводів тощо).	Держгірпромнагляду по Київській області і м. Києва
1463.18.32	з 31.05.2018 до 31.05.2023	Устаткування та технічні засоби для виготовлення, використання і транспортування вибухових матеріалів і виробів на їх основі, комплекси для їх переробки та зберігання.	Територіальне управління Держгірпромнагляду по Київській області і м. Києва
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.	Територіальне управління Держгірпромнагляду по Київській області і м. Києва
0287.16.32	з 02.03.2016 до 02.03.2021	Електричне устаткування електричних станцій та мереж, технологічне електрообладнання напругою > 1000 В.	Територіальне управління Держгірпромнагляду по Київській області і м. Києва
1885.15.32	з 13.07.2015 до 13.07.2020	Устаткування, пов'язане з використанням, виготовленням, переробкою, зберіганням, транспортуванням, утилізацією чи знешкодженням небезпечних або шкідливих речовин.	Територіальне управління Держгірпромнагляду по Київській області і м. Києва
0737.14.30	з 18.07.2014 до 18.07.2019 Діюча	Технічний огляд, випробування, експертне обстеження, технічне діагностування машин, механізмів, устаткування підвищеної безпеки, що зазначені у додатку 3 до Порядку видачі дозволів на виконання робіт підвищеної безпеки та на експлуатацію (застосування) машин, механізмів, устаткування підвищеної безпеки та пункти 1 додатку 7 до такого Порядку. Електричне устаткування електричних станцій та мереж, технологічне електрообладнання напругою понад 1000 В.	Центральний апарат Держгірпромнагляду

У 2019 році Товариство здійснювало діяльність відповідно до Статуту, нова редакція якого затверджена рішенням одноособового учасника № 01-29/05/19 від 29.05.2019р. Основними напрямками фінансово-господарської діяльності ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» у 2019р. 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.

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 2019 року Генеральним директором Товариства була Бойко Тетяна Юріївна.

1.3. Основа представлення фінансової звітності

Фінансова звітність підготовлена на 31 грудня 2019 року й охоплює період з 1 січня 2019 року по 31 грудня 2019 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 Примітках 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 2019 рік 104,1 %, за 2018 рік - 109,8%, за 2017 рік – 113,7%, управлінський персонал Товариства не вбачає передумов для необхідності проведення перерахунку фінансової звітності за 2017, 2018, 2019 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 України, у т. ч. і галузь комунального господарства пройшли через найглибшу кризу за часи незалежності України. З другої половини 2017 року спостерігається позитивна динаміка щодо сповільнення інфляції. Не зважаючи на деякий повільний економічний підйом у 2019 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.

Чиста та доступна вода залишається невід'ємною частиною життєдіяльності людини. Недостатня її кількість та погана якість, а також нерівноцінний доступ до неї створюють загрози для існування не тільки окремої людини, але й соціуму в цілому.

Сучасна політика регіонального розвитку націлена на створення гідних умов життя та забезпечення рівного доступу до соціально важливих послуг як для міського, так і сільського населення. На національному рівні вже сформовано законодавчу базу щодо державної політики у сфері питної води, питного водопостачання та водовідведення. Чинним є Закон України «Про питну воду, питне водопостачання та водовідведення», що гарантує забезпечення кожної людини питною водою нормативної якості в межах науково обґрунтованих нормативів питного водопостачання залежно від району та умов проживання; державної підтримки, регулювання та нагляду у сфері питного водопостачання і водовідведення; здійснення заходів організаційного, науково-технічного, санітарно-епідеміологічного, природоохоронного, економічного, правового характеру щодо поліпшення якості питної води, розвитку питного водопостачання, охорони джерел і систем питного водопостачання, відновлення запасів питної води; додержання державних стандартів у сфері питної води та питного водопостачання; задоволення потреб населення у питній воді шляхом пріоритетного розвитку систем централізованого питного водопостачання та водовідведення; дотримання екологічних вимог та санітарного законодавства під час проектування, будівництва, реконструкції, введення в дію та експлуатації систем питного водопостачання та централізованого водовідведення; здійснення контролю за дотриманням законодавства у сфері питної води, питного водопостачання та водовідведення; встановлення екологічної броні питного водопостачання тощо. Сферу питної води, питного водопостачання та санітарії також регулюють і Водний кодекс України, Кодекс України про надра, закони України «Про охорону навколишнього природного середовища», «Про забезпечення санітарного та епідемічного благополуччя населення».

Окремо для покращення стану в сфері водопостачання та водовідведення було прийнято загальнодержавну цільову програму «Питна вода України» на 2006–2020 рр., що затверджена Законом України від 20 жовтня 2011 р. № 3933-VI. Однак внаслідок обмеженості бюджетного фінансування, відсутності взаємоузгодженості та оцінки впливу між різними галузевими програмами, фокусації (концентрації) на найбільш проблемних територіях такі програми виконуються лише на 20–50 % та суттєво не покращують ситуацію із водопостачанням і санітарією в сільській місцевості. Тому в сучасних умовах фінансової й організаційної спроможності об'єднаних територіальних громад і формування місцевих бюджетів забезпечити населення доступом до якісного водопостачання та санітарії можливо тільки спільними зусиллями, об'єднуючи ресурси різних організацій та установ, залучаючи мешканців до активної участі у вирішенні проблем та покращенні якості життя.

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 2019 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 2019 року*.

Наказ про облікову політику Товариства погоджений зборами учасників ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» 27.06.2013р. (протокол від 27.06.2013р.) зі змінами від 31.12.2014р..

Необоротні активи

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

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТА ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ
за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

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.

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).

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 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.

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 проводиться 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;
- 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;

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТА ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ
за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

- 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 2019 РІК

3.1. Основні засоби та МНМА

Загальна інформація про основні засоби, що враховані на балансі Товариства

Протягом 2019 року всі операції з основними засобами здійснювались на підставі первинних та внутрішніх нормативно-розпорядчих документів, затверджених належним чином, облікові оцінки у 2019р. застосовувались у відповідності до П(С)БО №7 та наказу про облікову політику.

Рух основних засобів за 2019 рік характеризується наступними даними:

(тис. грн.).

	Первісна вартість на 31.12.18р	Надійшло за рік	Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Первісна вартість на 31.12.19р.	Знос
Будівлі, споруди та передавальні пристрої	107 743	21 719	-	7 041	129 462	47 861
Машини та обладнання	23 586	2 348	4	2 679	25 930	14 709
Транспортні засоби	6 277	244	-	500	6 521	3 297
Інструменти, прилади, інвентар	1 684	64	4	202	1 744	794
Багаторічні насадження	783	-	-	-	783	783
Інші основні засоби	41	-	-	3	41	18
МНМА	2 407	696	361	698	2 742	2 742
Інші необоротні матеріальні активи	-	112	-	20	112	20
РАЗОМ	142 521	25 183	369	11 143	167 335	70 224

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

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТА ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ
за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

(знаходяться на консервації, реконструкції тощо)	- 6 688 тис. грн.;
▪ первісна вартість повністю амортизованих основних засобів	- 27 976 тис. грн.;
▪ вартість ОЗ придбаних за рахунок цільового фінансування	- 1 759 тис. грн.;
▪ основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	- 5 316 тис. грн.

Облік основних засобів здійснюється у Товаристві у повній відповідності до положень наказу про облікову політику та вимог П(С)БО №7 «Основні засоби». 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.

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

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., Товариство отримало в концесію майно Комунального підприємства Білоцерківської міської ради «Білоцерківводоканал», а саме: майно (основні засоби, у тому числі незавершене будівництво, нематеріальні 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 передається в концесію загальна ринкова вартість об'єкта концесії станом на **31.12.2011р.** становить **118 036 000,00** (сто вісімнадцять мільйонів тридцять шість тисяч) гривень без ПДВ.

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.

Стан бухгалтерського обліку та достовірність даних щодо амортизації концесійного майна

У відповідності до п.п.5 ст.3 ЗУ «Про концесії» від 16.07.1999р. N 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. N 92 (зі змінами та доповненнями).

Наказ про облікову політику Товариства погоджений зборами учасників ТОВ "БІЛОЦЕРКІВВОДА" 27.06.2013р. (протокол від 27.06.2013р.), в редакції від 31.12.2014р. Згідно п.п. 2.1.11 ст.2 Наказу про облікову у Товаристві передбачено наступні методи амортизації основних засобів :

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТА ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ
за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

- 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 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 цільове використання на відновлення таких основних засобів. Одночасно на суму зносу Товариство збільшує доходи із зменшенням суми додаткового капіталу. Товариством застосовується прямолінійний метод амортизації. 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.

Загальний обсяг нарахованої амортизації концесійного майна станом на 31.12.2019р. становить **6 492,2 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.

Відомості щодо загальної залишкової вартості основних засобів наведені в таблиці:

Найменування груп основних засобів	Рахунок обліку	Залишкова вартість ОЗ станом на 31.12.2019 р., у т.ч. (грн.)				
		Майно в концесії	Власне майно	Вартість ремонтів	Вартість реконструкцій власними коштами	Разом залишкова вартість
Будівлі	103/01	18790136,45	700257,31	848533,11	221675,29	20560602,16
Споруди	103/02	14232084,12	2836244,75	84412,14	64630,84	17217371,85
Передавальні пристрої	103/03	28107111,53	1859456,62	73821,99	13782033,88	43822424,02
Машини та обладнання	104	1244813,96	9850295,35	125175,30	0,00	11220284,61
Транспортні засоби	105	0,00	3189087,73	0,00	34151,87	3223239,60
Інструменти, прилади, інвентар	106	26469,11	925372,87	0,00	0,00	951841,98
Багаторічні насадження	108	514,39	0,00	0,00	0,00	514,39
Інші основні засоби	109	0,00	23119,16	0,00	0,00	23119,16
Прибудова	113	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Вентиляція в будівлі Гіпохлорид	117	0,00	91373,31			91373,31
РАЗОМ		62401129,56	19475207,10	1131942,54	14102491,88	97110771,08

Інформація щодо нарахування амортизації із застосуванням прямолінійного методу, наведена в таблиці:

(грн.)

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТА ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ
за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Найменування груп основних засобів	Загальна балансова вартість, на 01.01.2019р.	Сума амортизаційних відрахувань				Разом
		1-й квартал 2019 р.	2-й квартал 2019 р.	3-й квартал 2019 р.	4-й квартал 2019 р.	
Будівлі	38300415,01	577 590,91	570 801,69	622 760,39	648 739,74	2 419 892,73
Споруди	25 179 080,06	155 137,77	160 624,52	630 141,94	856 373,52	1 802 277,75
Передавальні пристрої	65 925 453,90	658 161,56	649 121,25	738 437,51	773 414,95	2 819 135,27
Машини та обладнання	25 930 723,09	628 915,92	643 329,72	707 130,48	699 276,99	2 678 653,11
Транспортні засоби	6 520 032,50	120 453,96	130 886,52	121 650,42	126 522,52	499 513,42
Інструменти, прилади, інвентар	1 744 989,99	49 745,22	51 812,10	50 964,50	49 262,10	201 783,92
Багаторічні насадження	782 841,33	5,64	5,64	5,64	5,64	22,56
Інші основні засоби	40 915,80	666,90	666,90	666,90	666,90	2 667,60
Прибудова	56687,80					0,00
Вентиляція в будівлі Гіпохлорид	111885,67	3729,52	5594,28	5594,28	5594,28	20512,36
РАЗОМ	164593025,15	2194407,40	2212842,62	2877352,06	3159856,64	10444458,72

Всього нараховано амортизації по всіх основних засобах за 2019 р.:

(грн.)

Період нарахування амортизації	Майно в концесії	Власне майно	Реконструкції за власні кошти	Вартість ремонтів	Разом
1 кв.2019р.	1 261 323,25	774186,16	112 315,89	46 582,10	2194407,40
2 кв.2019р.	1 242 123,29	812581,53	112 315,89	45 821,91	2212842,62
за 1-п/річчя 2019р.	2 503 446,54	1586767,69	224 631,78	92 404,01	4407250,02
3 кв.2019р.	1 857 305,78	852919,33	121 305,29	45 821,66	2877352,06
За 9місяців 2019р.	4 360 752,32	2439687,02	345 937,07	138 225,67	7284602,08
4 кв.2019р.	2 131 461,46	855714,64	127 703,83	44 976,71	3159856,64
РАЗОМ за 2019 рік	6 492 213,78	3295401,66	473 640,90	183 202,38	10444458,72

Протягом 2019р. 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 31.12.2019р. складала **12 070 тис. грн.**, у т.ч.: права користування

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТА ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ
за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

природними ресурсами 9 909 тис. грн. (не підлягають амортизації), інші нематеріальні активи (програмне забезпечення) 2 161 тис. грн.

У зв'язку з тим що у 2018р. на Товаристві відбулося суттєве оновлення програмного забезпечення для обліку водопостачання, (придбано та введено в експлуатацію нову автоматизовану систему з обліку споживачів холодної води та водовідведення 606,1 тис. грн.) сума амортизації нематеріальних активів у 2019р. зросла у порівнянні з 2018р. Станом на 31.12.2019р. накопичена амортизація інших нематеріальних активів складала 1 060 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 31.12.2019р. незавершені капітальні інвестиції складають **16 492 тис. грн.** Незавершені капітальні інвестиції являють собою придбані або створені матеріальні активи, які станом на 31.12.2019р. 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 31.12.18р.</i>	<i>інвестиції в необоротні активи</i>	<i>Введено в експлуатацію за 2019 рік</i>	<i>Залишок на 31.12.19</i>
У т.ч. : інвестиції спрямовані на				
- поліпшення концесійного майна	5261,3	7177,3	3830,4	8608,3
- поліпшення власного майна	173,7	181,7	280,9	74,5
- кап. ремонти концесійного майна, що погоджені з концесієдавцем	2058,9	-	-	2058,9
Всього інвестицій поліпшення	7494,0	7359,0	4111,3	10741,7
Придбання основних фондів	5140,2	9900,6	9735,4	5305,4
Придбання інших необоротних мат.активів	49,6	896,1	868,6	77,1
Придбання нематеріальн .активів	17,4	426,3	76,3	367,4
Всього придбання	5207,2	11223,0	10680,3	5749,9
Разом :	12701,2	18582,0	14791,6	16 491,6

У звітному періоді найбільші вкладення здійснені у капітальне будівництво, машини та обладнання. Протягом 2019р. Товариством спрямовано на **поліпшення концесійного майна 7177,3 тис. грн** з них віднесено на вартість об'єктів основних засобів та введено в експлуатацію капітальних вкладень на суму **3830,4 тис.грн..** Вкладень в інвестиційну нерухомість протягом 2019р. 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 31.12.2019р. 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 31.12.2019р. виробничі запаси склалися з наступних елементів:

(грн.)

Види запасів	Залишок на 31.12.18р.	Залишок на 31.12.19р.
Матеріали	1 850 885,69	1351652,42
Тара і тарні матеріали	4 128,64	5061,84
Паливо	227 718,92	450665,93
Засоби індивідуального захисту	-	2573,85
Буд. матеріали і обладнання до встановлення	4 599 348,40	3993826,81
Матеріали, передані підряднику	610 748,27	1789251,54
Запчастини	518 476,80	346705,09
Інші матеріали	96 334,74	84445,87
МШП	88 581,55	106328,58
ТЗР	244 600,29	285441,36
Товари	-	-
Всього	8 240 846,25	8415953,29

3.5. Дебіторська заборгованість

Облік дебіторської заборгованості здійснювався у 2019 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 2019 року становить **47 961 тис. грн.**, у т.ч. :

(тис. грн.)

	на 31.12.18	на 31.12.19
• Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	17 590	31 925
Дебіторська заборгованість за розрахунками		
• за виданими авансами	3 319	3 171
• з бюджетом	14 443	11 400
• інша поточна дебіторська заборгованість	1 306	1 465
РАЗОМ	36 658	47 961

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 384,9 тис. грн., використано та відкориговано резерву у поточному періоді 4203,7 тис. грн., залишок резерву сумнівних боргів на 31.12.2019р. становить **572,5 тис. грн.** Кінцеве сальдо по дебету рахунків 36 (з урахуванням резерву) відповідає даним 1125 рядка Балансу на 31.12.2019р.

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 2019р. 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 31.12.2019р. становили, у т. ч.:

	Сума, (грн.)
Каса підприємства в національній валюті	21253,47
Поточні рахунки	394534,45
<u>Інші рахунки в банках</u>	<u>64925,89</u>
Разом	480713,81

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 2019р., 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 2019р.: 70,5 тис. грн.

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 2019 року в обліку сальдо по кредиту рахунку 643 складає 4 323 993,89 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 31.12.2019р. ці залишки складають 2 031 тис. грн.

3.9. Статутний капітал

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.19р. складав 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», 26.02.2013р. отримано грошові кошти в якості внеску до Статутного капіталу ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» 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»:

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 31.12.2019р. 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.

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТА ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ
за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

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 31.12.2019р. має наступну структуру:

Зареєстрований капітал	1 000
Додатковий капітал	119 142
Резервний капітал	1 101

Всього	121 243 тис. грн.
---------------	--------------------------

Для відображення інформації про дооцінку основних засобів на основі національних стандартів фінансової звітності Товариством застосовано рахунок «Іншого додаткового капіталу». Станом на 31.12.2019р. у складі іншого додаткового капіталу (рядок 1410 форма №1 фінансової звітності) Товариством відображено:

Інший додатковий капітал, у т. ч.:	119 142 тис. грн.
- Безоплатно одержані необоротні активи	6050,3 тис. грн.
- Інший додатковий капітал від концесії	73609,3 тис. грн.
- Фонди спеціального призначення	39481,7 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 2019р. Товариство отримало чистий прибуток в обсязі 8 976 тис. грн. Залишку нерозподіленого прибутку на 31.12.2019р. не має. Резервний капітал станом на 31.12.2019р. складає 1 101,3 тис. грн.

3.10. Використання прибутку

Згідно рішення одноосібного учасника ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» №01/02/20 від 13.02.2020р. вирішено наступне:

1. Затвердити звіт про результати здійснення виробничо-господарської та фінансової діяльності Товариства за 2019 рік.

2. Розподілити чистий прибуток ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» за 2019р. в сумі **8 510 094,04 грн.** (Вісім мільйонів п'ятсот десять тисяч дев'яносто чотири грн. 04 коп.) до наступних фондів:

- До Фонду розвитку і вдосконалення виробництва послуг (інвестиційного фонду) направити **6 350 094,04 грн.**

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТА ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ
за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

- Направити на виплату дивідендів єдиному учаснику Товариства **2 160 000,00 грн.**
Термін виплати – протягом 2020р., але не пізніше 31.12.2020р.

3.11. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Загальний обсяг довгострокових зобов'язань та забезпечень на 31.12.2019р. становить 13 тис. грн. та має наступні складові: *(тис. грн.)*

Довгострокові зобов'язання	на 31.12.2018	на 31.12.2019
- відстрочені податкові зобов'язання	-	-
- інші довгострокові зобов'язання		
(довгострокові зобов'язання з оренди)	5 004	-
- довгострокові забезпечення витрат персоналу	4 174	-
<i>(у т. ч.: з резерву відпусток та ЄСВ з резерву відпусток)</i>	4 174	-
- цільове фінансування	79	13
РАЗОМ	9 257	13

Резерв відпусток розрахований відповідно до інформації про залишок невикористаних відпусток, планових показників та згідно положень облікової політики Товариства, залишок по рахунку 470 «Забезпечення майбутніх витрат і платежів» відповідає даним рядка 1520 пасиву Балансу.

Протягом 2019р. база для нарахування відстрочених податкових зобов'язань відсутня. Залишку відстрочених податкових зобов'язань на кінець 2019р. немає. 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: *(тис. грн.)*

Назва поточних зобов'язань	Код рядка балансу	Поточні зобов'язання на 31.12.2018	Поточні зобов'язання на 31.12.2019
·за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	3 170
·за товари, роботи, послуги	1615	6 798	9 984
·розрахунками з бюджетом	1620	27 017	33 203
у т.ч. з податку на прибуток	1621	273	-
·розрахунками зі страхування	1625	560	826
·розрахунками з оплати праці	1630	3 031	3 957
·за одержаними авансами	1635	1 311	306
·за розрахунками з учасниками	1640	1 598	2 160
·Поточні зобов'язання	1660	-	3 808
·Інші поточні зобов'язання	1690	3 610	4 931
Всього поточних зобов'язань	1695	43 925	62 345

Заборогованість по виплаті заробітної плати є поточною.

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

Визнання, облік та оцінка зобов'язань здійснювалися відповідно до П(С)БО 11 «Зобов'язання», затвердженого наказом Міністерства фінансів України № 20 від

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТА ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ
за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

31.01.2000р. Товариство має за 2019 р. наявні прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, зокрема, з податку на додану вартість. Станом на 31.12.2019р. податковий борг становить **29 450,9 тис. грн.**, з яких **23 648, 6 тис. грн.** - основний борг та **5 802, 3 тис. грн.** – штрафні санкції та пеня.

Сума прострочених податкових зобов'язань на Товаристві утворилась в період з вересня по листопад 2028 року.

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 31.12.2019р. 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. Загальна сума невідшкодованих збитків становить 11042709,00 грн..

3.13. Доходи

Визнання та оцінка доходів Товариства за 2019 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 2019 рік склали:

	Сума (тис. грн.)	Питома вага у %%-х
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	159 445	85
Інші операційні доходи	22 110	12
Інші доходи	6 689	3
Разом дохід	188 244	100

Доходи визнавалися Товариством у 2019 р. згідно з вимогами П(С)БО 15 «Дохід», зокрема, доходи від реалізації послуг визнавалися, якщо суму доходу можливо достовірно оцінити; - 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 2019 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)	(143 681)
Адміністративні витрати	(10 831)
Витрати на збут	(3 728)
Інші операційні витрати	(17 229)
Фінансові витрати	(503)
Інші витрати	(1995)
Витрати з податку на прибуток	(1 305)
Разом витрати	(179 272)

За елементами операційних витрат, витрати характеризуються наступним чином:

	Сума (тис. грн.)
Матеріальні затрати	(63 591)
Витрати на оплату праці	(57 989)
Відрахування на соціальні заходи	(12 648)
Амортизація	(11 492)
Інші операційні витрати	(29 644)
Разом	(175 364)

Витрати визнавалися витратами звітного 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 звітного 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 2019р. становили **503 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 та за договором відсоткової позики від засновника). Заборгованості за простроченими відсотками станом на 31.12.2019р. не має.

Протягом 2019р. 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 31.12.19р. відсутні.

3.15. Визначення фінансового результату

Визначення фінансового результату відбувалося згідно з чинним законодавством. Чистий прибуток Товариства за 2019 рік склав **8 972 тис. грн.** Залишку нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2019р. на балансі немає, 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:

юридичні особи:

- одноосібний засновник ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» - ПАТ «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ТИТАН», код ЄДРПОУ 37641902, адреса: 04071, м. Київ, вул. вул. Борисоглібська, буд. 7.

фізичні особи:

- голова наглядової ради ПАТ «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ТИТАН» - Ключко Віталій Миколайович;

- член наглядової ради ПАТ «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ТИТАН» - Перуновська Марина Андріївна;

- член наглядової ради ПАТ «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ТИТАН» - Нанівська Віра Теодорівна;

- кінцевий бенефіціарний власник (контролер) ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» - ПОЛОЧАНІНОВ ВОЛОДИМИР ГЕННАДІЙОВИЧ, реєстраційний номер облікової картки платника податків 2714315357, паспорт серії СМ 908794, виданий Білоцерківським МВМ №1 ГУ МВС України в Київській області 20.03.2007, зареєстрований за адресою: вул. Гагаріна, буд. 26, кв. 10, м. Біла Церква, Київська обл., 09100,

- генеральний директор ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» - Бойко Тетяна Юріївна.

Інформація щодо операції з провідним управлінським персоналом та фінансових операцій пов'язаних сторін:

Рішенням одноосібного учасника ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» № 03/12/18 від 26.12.2018 року реорганізовано виконавчий орган ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА».

Утворено колегіальний виконавчий орган у вигляді Дирекції Товариства. Сформовано Дирекцію у наступному складі:

Генеральний директор;

Члени Дирекції: Директор фінансовий, Директор технічний, Директор комерційний, Директор виконавчий, Директор з правових питань, Директор з якості.

Затверджено персональний склад Дирекції ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»:

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТА ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ
за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

на посаду Генерального директора призначено Бойко Тетяну Юріївну із 01.01.2019 р. Члени Дирекції:

Директор фінансовий – Годз Олена Анатоліївна,
 Директор технічний - Пахольчук Олексій Іванович,
 Директор комерційний – Антонова Галина Володимирівна,
 Директор виконавчий – Кубрик Наталія Миколаївна,
 Директор з якості – Рудешко Вікторія Вячеславівна.

На посаду Директора з правових питань призначено Декало Людмилу Іванівну із 01.01.2019 р.

Між ПАТ «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ТИТАН» і ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» складено Додаткову угоду № 3 від 27.12.2019 року до Договору відсоткової позики № 08/05-01 від 08.05.2018 року про зміну річних відсотків на залишок непогашеної позики.

Щодо інформації про здійснення ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» будь-яких операцій з пов'язаними сторонами протягом 2019 року:

№	Операції пов'язаних сторін	Назва пов'язаної сторони	Сума операції, грн.	Примітка
1	фінансові операції	ПАТ «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ТИТАН»	4700000	Позика отримана в 2018 році в сумі 5 300 000 грн. На початок 2019 року залишок склав 4 700 000 грн., повернуто в 2019 році 1 530 000 грн.

3.17. Компенсація ключовому управлінському персоналу Товариства

У 2019 році компенсація ключовому управлінському персоналу, що включена до складу витрат на персонал, включала заробітну плату і додаткові поточні премії, і разом з ЄСВ становила за 2019 рік – 1 882 048 грн.. грн.,

3.18. Дивіденди

У 2019 році на виконання рішення одноосібного учасника ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» №01/02/19 від 04.02.2019р. здійснено виплату дивідендів за 2018 рік в обсязі 1 597 662, 00 грн. (Один мільйон п'ятсот дев'яносто сім тисяч шістьсот шістьдесят дві грн. 00 коп.) Станом на 31.12.2019р. розрахунки з учасником з виплати дивідендів проведені.

Обсяг чистого прибутку, отриманого за наслідками фінансово-господарської діяльності у 2019р., становить 8972 тис. грн. Згідно рішення одноосібного учасника ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» №01/02/20 від 13.02.2020р. прийнято рішення про виплату дивідендів у обсязі 2 160 000,00 грн. (Два мільйони сто шістьдесят тисяч грн. 00 коп.), що становить 24,1% від чистого прибутку. Прийнято рішення, що кінцевий термін для виплати дивідендів – не пізніше 31.12.2020р.

3.19. Умовні та контрактні зобов'язання

ТАБЛИЦЯ ОБЛІКУ ПРЕТЕНЗІЙ ТА ПОЗОВНИХ ЗАЯВ

№ з/п	назва документу	позивач, адресант	відповідач, адресат	предмет, зміст документу	№ справи	рішення суду I інстанції	рішення суду II інстанції	рішення суду III інстанції
-------	-----------------	-------------------	---------------------	--------------------------	----------	--------------------------	---------------------------	----------------------------

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТА ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ
за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

1	позовна заява	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	ТОВ "Берегиня"	Про стягнення заборгов. за скид наднорм. забрудн. стічн. вод в розмірі 14 464,32 грн.	Справа № 911/1533/18 Суддя Ярема В.А.	Постанова від 06.11.18р. про часткове задоволення позову	Постанова від 10.04.19р. про залиш а/с б/з, постанови - б/з	Постанова від 11.09.19р. кас. скаргу без задоволення, рішення – без змін
2	позовна заява	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	Кабінет Міністрів України	Про визнання права, визнання протиправною бездіяльність та зобов'язання вчинити дії	справа № 826/9792/18 суддя Катющенко В.П.	Рішення від 06.02.19р. про відмову в задоволенні позову		
3	позовна заява	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	Білоцерківського міського відділу державної виконавчої служби Головного територіального управління юстиції у Київській області	Про визнання протиправною та скасування постанови головного державного виконавця Білоцерківського міського відділу державної виконавчої служби Головного територіального управління юстиції у Київській області Прохачького Руслана Олександровича про накладення штрафу від 19.02.2018 року у виконавчому провадженні №54929301	справа № 810/4022/18 суддя Щавінський	Постанова від 26.10.18р про задоволення позову.	Ухвала від 22.01.19р. про відмову у відкритті апеляційного провадження.	
4	позовна заява	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	Білоцерківського міського відділу державної виконавчої служби Головного територіального управління юстиції у Київській області	про визнання протиправною та скасування постанови головного державного виконавця Білоцерківського міського відділу державної виконавчої служби Головного територіального управління юстиції у Київській	справа № 810/4228/18 суддя Кушнова А.О.	Постанова від 25.09.18р. про задоволення позову	Постанова від 14.12.18р. про часткове скасування постанови та часткове задоволення позову.	Ухвала від 21.01.19р. відмовлено у відкритті кас провадження.

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТА ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ
за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

				області Прохацького Руслана Олександрович а про стягнення виконавчого збору від 03.08.2018 року у виконавчому провадженні №54929301				
5	позовна заява	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	Білоцерківськ ого міського відділу державної виконавчої служби Головного територіальн ого управління юстиції у Київській області	про визнання протиправною та скасування постанови головного державного виконавця Білоцерківсько го міського відділу державної виконавчої служби Головного територіального управління юстиції у Київській області Прохацького Руслана Олександрович а про стягнення виконавчого збору від 03.08.2018 року у виконавчому провадженні №54929086	справа № 810/4222/1 8 суддя Кушнова А.О.	Постанова від 25.09.18р. про задоволення позову	Ухвала від 28.11.18р. про часткове скасування постанови та часткове задоволенн я позову	Ухвала від 14.01.19р. відмовлен о у відкритті кас провадже ння.
6	позовна заява	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	ТОВ "Долівенко"	Про стягнення 2 244,75 грн. (донарахуванн я 3% річних та інфляційних)	911/1820/1 8 Суддя Бабкіна В.М.	Рішення від 06.09.18р. про задоволення позову повністю.		
7	позовна заява	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	ТОВ "Долівенко"	Про стягнення 1 554,64 грн. (донарахуванн я 3% річних та інфляційних)	911/1816/1 8 Суддя Конюх О.В.	Рішення від 17.09.18р. про задоволення позову		
8	позовна заява	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	ТОВ "Долівенко"	Про стягнення 5 941,17 грн. (донарахуванн я 3% річних та інфляційних)	911/1819/1 8 Суддя Грабець С.Ю.	Рішення від 29.10.18р. про задоволення позову повністю.		
9	позовна заява	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	ТОВ "Долівенко"	Про стягнення 16 241,95 грн. (донарахуванн я 3% річних та інфляційних)	911/1817/1 8 Суддя Кошик А.Ю.	Рішення від 29.10.18р. про задоволення позову повністю.		
10	позовна	ТОВ	ТОВ	Про стягнення	911/1818/1	Рішення від		

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТА ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ
за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

	заява	"БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	"Долівенко"	14 827,36 грн. (донарахування 3% річних та інфляційних)	8 Суддя Карпечкін Т.П.	29.10.18р. про задоволення позову повністю.		
11	позовна заява	ПАТ "Білоцерківс. книжкова фабрика»	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	про визнання дій протиправним и, стягнення збитків у вигляді упущеної вигоди та відшкодування моральної шкоди Ціна позову : 42 800,00 грн	№ 911/1560/18 Горбасенко П. В.	Рішення від 24.09.18р. про відмову в позові повністю.		
12	позовна заява	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	ГУ ДФС у Київській обл.	визнання протиправним та скасування ППР від 22.02.18р. № 0027895001	№ 810/4448/18 Лалій С.М.	Рішення від 17.05.19р. про відмову в позові.	Ухвала від 15.07.19р. про призначення на 27.08.19р. на 10:30. 27.08.19р. а/с залишено без задов., рішення без змін	Постанова від 12.12.19р. част задов. кас скарги. ріш та постанову скасувати, справу – на новий розгляд.
13	позовна заява	Поліненко Тамара Миколаївна	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА" та ДЖКГ БМР	про відшкодування матеріальної (38 020,67 грн.) та моральної шкоди (5 000,00 грн.)	№ 357/9062/18 суддя Дубановський І.Д.	. Рішення від 19.11.19р. про част задов позову (стягн з ДЖКГ БМР)		
14	позовна заява	ГУ ДФС України у Київській обл.	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	Про стягнення податкового боргу в сумі 7 055 331,48 грн.	№ 320/359/19 Суддя Лисенко В.І.	28.03.19р. позов задовольнити повністю. Призначено до розгляду заяву про розстрочення на 23.05.19р. на 14:30. Ухвала від 23.05.19р. про задов.. заяви та розстроч. вик. ріш. на 12 міс.	Ухвала від 01.08.19р. про залиш а/с без задоволення а ухвали перш інстанції в силі	
15	позовна заява	ГУ ДФС України у Київській обл.	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	Про стягнення податкового боргу в сумі 4 742 869,13 грн.	№ 320/358/19 Суддя Кушнова А.О.	Рішення від 29.03.19р. позов задоволено повністю. Ухвала від 27.05.19р. про задов.. заяви та розстроч. вик. ріш. на 12 міс.	15.08.19р. залишено в силі ухвали від 27.05.19р.	

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТА ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ
за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

16	позовна заява	ГУ ДФС України у Київській обл.	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	Про стягнення податкового боргу в сумі 3 123 031,54 грн.	№ 320/360/19 Суддя Лиска І.Г.	Рішення від 04.11.19р. про задоволення позову. Призначено розгляд заяви про розстроч вик ріш на 26.02.20р. о 15:30. Ухвала від 26.02.20р. про розстрочення вик ріш суду.		
17	позовна заява	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	ГУ ДФС у Київській обл.	визнання протиправним та скасування № 0060785005 від 28 лютого 2019 р. на суму 2 367 399,26 грн.	№ 320/1336/19 Василенко Г.Ю.	Рішення від 21.11.19р. про задоволення позову в повн. обсязі		
18	позовна заява	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	ТОВ "Берегиня"	Про додатк. стягнення 1113,75 ргн. інфляц. та 372,11 грн. 3% річних.	Справа № 911/1205/19 Суддя Колесник Р.М.	Рішення від 15.07.19р. про задов.. позову в повн. обсязі.		09.10.19р. подано заяву до викон.
19	позовна заява	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	ГУ ДФС у Київській обл.	визнання протиправним та скасування ППР від 28.02.19р. № 0060785005 на суму 1 894 319,54 грн.	№ 320/2257/19 Василенко Г.Ю.	Рішення від 03.12.19р. про задоволення позову.		
20	позовна заява	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	ГУ ДФС у Київській обл.	визнання протиправним та скасування 12 ППР від 28.02.19р.: № 0253255005 № 0253215005 № 0253265005; № 0253305005; № 0253315005; № 0253275005; № 0253325005; № 0253235005; № 0253295005; № 0253225005; № 0253245005; № 0253285005 на загальну суму 283 563,44 грн.	№ 320/2099/19 Лиска І.Г.	Перехід у письмове провадження. ЗУПИНЕНО ПРОВАДЖЕННЯ У СПРАВІ		
21	позовна заява	Мелешенко Ганна Сергіївна	1. Лень Ростислав Петрович	про відшкодування шкоди	№ 357/12491/18 суддя	Рішення від 20.06.19р. про частк. задов..	Постанова від 25.09.19р.	Ухвала від 04.11.19р. про

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТА ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ
за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

			2. ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА" 3. ТзДВ «СТзДВ «Глобус»	солідарно: 335 503,87 грн. збитків, 1 300,00 грн. витрат за експертизу та 3 368 грн. судового збору	Кошель Л.М.	позову: стягнуто з «БЦВОДА майнову шкоду в сумі 237 303,87 грн. та судові витрати в сумі 2373,03 грн.	а/с без задоволення, рішення – без змін.	відкриття кас провадження.
22	позовна заява	Вишнівський Сергій Анатолійович	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	про захист прав споживача	№ 357/9296/19 суддя Орехов О.І.	Ухвалою від 11.10.19р. позов залишено без розгляду.		
23	позовна заява	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	Булановська Каріна Олександрівна	про стягнення заборгованості за надані послуги в розмірі 10 231,46 грн.	№ 357/7458/19 суддя Ярмола О.Я.	Позивачем сплачено добровільно борг, Справу закрито		
24	позовна заява	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	Куцький Максим Вікторович	про стягнення заборгованості за надані послуги в розмірі 5 046,89 грн.	№ 357/7459/19 суддя Ярмола О.Я.	Заочне рішення від 07.10.19р. про задов. позову		
25	позовна заява	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	Коломієць Андрій Володимирович	про стягнення заборгованості за надані послуги в розмірі 3 256,92 грн.	№ 357/9283/19 суддя Орехов О.І.	Заочне рішення від 03.10.19р. про задов. позову		
26	позовна заява	ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	Ярошинський Ігор Валентинович	про стягнення заборгованості за надані послуги в розмірі 2 936,70 грн.	№ 357/9284/19 суддя Орехов О.І.	Заочне рішення від 03.10.19р. про задов. позову		
27	позовна заява	ГУ Державної казначейської служби України в Київській області	Відділ примусового виконання рішень Управління ДВС ГТУ юстиції у м. Києві 3 особа: ТОВ "БІЛОЦЕРКІВ ВОДА"	про визнання протиправним і дій та скасування постанови	№ 320/5162/19 Суддя Терлецька О.О.	Рішення від 31.10.19р. про відмову в позові повністю.		

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

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.)
-------------	---------------------------	-------------------------

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТА ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ
за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Розрахунки з податків, ВСЬОГО	35 940,3	29 819,3
Податок на доходи фізичних осіб	10 623 ,1	10 465, 8
Орендна плата за землю	276, 2	288 ,0
ПДВ	19 042 ,2	12 601,0
Податок на прибуток	1 582,0	2 184,4
за забруднення навколишнього середовища	565,8	606,4
Податок за спец. викор. прісних водних ресурсів	1 336,6	1 249,8
Аінансові санкції	2 514,4	2 423,9
Розрахунки за обов'язковими платежами, ВСЬОГО	4 932,9	4 785,7
Розрахунки з міським бюджетом (концесійний платіж)	3 956,2	3 823,5
Військовий збір (1,5%)	888,4	873,9
Внесок на регулювання	88,3	88,3
ВСЬОГО	40 873,2	34 605,0

Облік розрахунків з бюджетом організований на рахунках 64-65 та субрахунках до них. Інформація щодо бюджетної заборгованості перед Товариством станом на 31.12.2019р. 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	11 042 709
Виплати з фонду ЧАЕС	-
Пільги та субсидії	-
Дотація (різниця в тарифах)	11 042 709
Розрахунки за соціальним страхуванням, ВСЬОГО	155,3
Розрахунки з ФСС за лікарняними	155,3

3.21. Розкриття інформації про чисті активи

Розрахунок вартості чистих активів Товариства станом на 31 грудня 2019 року здійснювався згідно з Методичними рекомендаціям 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 31.12.2019р. становить **183 601 тис. грн.**
- загальна вартість зобов'язань = сума р II + р III Балансу **62 358 тис. грн.**
Всього чисті активи на 31.12.2019р. 121 243 тис. грн.

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

Вартість чистих активів ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» станом на 31.12.2019р. становить **121 243** тис. грн. і перевищує розмір його зареєстрованого статутного капіталу станом на 31.12.2019р. Зменшення вартості чистих активів на кінець 2019

року у порівнянні з 31.12.2018р. 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 31.12.19р. (форма №1);
- ✓ Звіт про фінансові результати за 2019 рік (форма №2).

Фінансова стійкість та платоспроможність Товариства характеризується наступними показниками:

Коефіцієнт	Розрахункове значення на 31.12.2019р.	Орієнтовне позитивне значення показника
Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності) Ф.1 (р.1195/р.1695)	1,0	Більше 1
Коефіцієнт абсолютної ліквідності Ф.1 (р.1160+р.1165) / р.1695	0	0,25-0,50
Коефіцієнт автономії (фінансової незалежності) Ф.1(р.1495/ р.1300)	0,66	Більше 1
Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності) Ф.1 (р.1495 / Ф.1 р.1695)	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 31.12.2019р. Товариство мало в своєму розпорядженні 1,0 грн. оборотних активів на кожну 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 31.12.2019р. показник абсолютної ліквідності не відповідає нормативу, 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 31.12.19р. 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

ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТА ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ
за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

залучати зовнішні джерела фінансування. Станом на 31.12.2019р. значення показника повністю відповідає нормативу.

Станом на 31.12.2019 року Товариство має реальні ліквідні активи, але основні фонди Товариства мають високу ступінь зношеності і потребують суттєвих капітальних інвестицій. За умови своєчасного погашення дебіторської заборгованості Товариство має можливості проводити розрахунки за поточними зобов'язаннями, що свідчить про задовільний фінансовий стан Товариства. За показниками діяльності у 2019 році Товариство характеризується як фінансово стійке, але таке що потребує нарощення виробничого потенціалу та суттєвих фінансових вкладень у засоби виробництва, у їх технологічне та фізичне оновлення.

Фінансово-господарська діяльність проводилась відповідно до Статуту і основних напрямків діяльності Товариства. Фінансовий стан Товариства за підсумками роботи за 2019 рік стабільний.

3.23. Події після звітного періоду

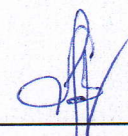
Після звітного періоду до дати випуску цієї звітності не відбулося подій, які б Товариство повинно було розкрити в цьому фінансовому звіті.

3.24. Затвердження фінансової звітності

Ця фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року, була схвалена керівництвом Товариства та затверджена до випуску «13» лютого 2020 року


Бойко Тетяна Юріївна
Генеральний Директор




Забуга Альона Миколаївна
Головний бухгалтер