



аудиторська фірма
«Тер Аудит»

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

№ 2304 від 08.05.2023р.
на № _____ від _____

ЗВІТ (ВИСНОВОК) НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансового стану
Комунального підприємства «Житомирводоканал» Житомирської міської ради
станом на 31 грудня 2022 року

Керівництву
Комунального підприємства «Житомирводоканал»
Житомирської міської ради,
Міжнародному банку реконструкції та розвитку

Основні відомості про клієнта

Повне найменування	Комунальне підприємство «Житомирводоканал» Житомирської міської ради
Код ЄДРПОУ	03344065
Місцезнаходження	10005, Житомирська обл., м. Житомир,
Дата державної реєстрації	23.01.1992 року
Основний вид діяльності	36.00 Збір, очищення та постачання води
Директор	Ілик Роман Ігорович
Контактний телефон	(0412) 52-01-12

§ 1. ВСТУПНИЙ

Нами, незалежною аудиторською фірмою «Тер Аудит» на підставі листа Комунального підприємства «Житомирводоканал» Житомирської міської ради від 21.04.2023 р. та укладеного договору проведено ініціативну аудиторську перевірку фінансового стану Комунального підприємства «Житомирводоканал» Житомирської міської ради (далі – «Підприємство»), згідно даних бухгалтерського обліку та фінансової звітності, що додається та включає загальну інформацію про діяльність Підприємства:

- баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2022 року (форма № 1);
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2022 рік (форма № 2);
- звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік (форма №3);
- звіт про власний капітал за 2022 рік (форма №4);
- примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (форма № 5).

Зазначені звіти складають повний комплект фінансової звітності Підприємства.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

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

Управлінський персонал несе відповідальність за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Інформація, що міститься у цьому висновку, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах Підприємства, що були надані аудиторам керівниками та працівниками Підприємства, яка вважається надійною і достовірною.

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

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

Відповідальність аудитора

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

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

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та виконання звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання аудиту. Крім того, ми:

□ ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

□ отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

□ оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

□ доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого аудиту. Втім майбутні події або умови можуть примусити припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

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

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

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

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

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

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що існують ключові питання аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому аудиторському висновку (звіті незалежного аудитора) додатково.

Інша інформація

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

Інформація про фінансовий стан

Показники фінансового стану Підприємства на дату звітного балансу :

Показники	Розрахункове значення	Фактичне значення за 2022 р.
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (K_1) $K_1 = \frac{\Phi.1 \text{ (ряд 1160 + ряд 1165)}}{\Phi.1 \text{ ряд 1695}}$	0,25 min 0,5 max	0,06
2. Коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) (K_2) $K_2 = \frac{\Phi.1 \text{ ряд 1195}}{\Phi.1 \text{ ряд 1695}}$	1,0 min 2,0 max	1,71
3. Коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) (K_3) $K_3 = \frac{\Phi.1 \text{ ряд 1495}}{\Phi.1 \text{ ряд 1900}}$	0,5 min	0,02
4. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або фінансування, або структури капіталу) (K_4) $K_4 = \frac{\Phi.1 \text{ (ряд 1595 + ряд 1695)}}{\Phi.1 \text{ ряд 1495}}$	0,5 min 1,0 max	61,84
5. Коефіцієнт рентабельності активів (K_5) $K_5 = \frac{\Phi.2 \text{ ряд 2350}}{\Phi.1 \text{ ряд 1300 (гр.3 + гр.4)} \div 2}$	0 min	-

- Коефіцієнт абсолютної ліквідності (K_1)

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

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

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

На дату Балансу коефіцієнт абсолютної ліквідності в Підприємства становить 0,06, що характеризується як незадовільно.

- Коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) (K_2)

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

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

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

На дату Балансу коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) в Підприємства становить 1,71, що характеризується позитивно.

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

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

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

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

На дату Балансу коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) в Підприємства становить 0,02, що характеризується незадовільно.

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

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

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

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

На дату Балансу коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або фінансування, або структури капіталу) в Підприємства становить 61,84, що характеризується як незадовільно.

- Коефіцієнт рентабельності активів (K_5)

Коефіцієнт рентабельності активів (K_5) характеризує операційну ефективність підприємства та розраховується як співвідношення чистого прибутку до середньорічної величини активів. Ця залежність може бути виражена за формулою: $R_{ск} = P_{по} / A$,

де $P_{по}$ - операційний прибуток;

A - активи підприємства, в які вкладений сукупний капітал.

Рентабельність активів залежить від рентабельності обороту ($P_{по} / O$) і фондоддачі активів (O / A), де O - оборот від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).

Розрахункове оптимальне значення (K_5) – не менше 0.

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

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

На дату Балансу коефіцієнт рентабельності активів Підприємства розрахунку не підлягає по причині збитків, що характеризується незадовільно.

- Інформація про порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу

РОЗРАХУНОК

вартості чистих активів

Комунального підприємства «Житомирводоканал» Житомирської міської ради
станом на 31 грудня 2022 року

Найменування статті	Код рядка	За даними балансу на кінець звітного періоду	Розрахункові дані на кінець звітного періоду
1	2	3	4
АКТИВИ			
Нематеріальні активи залишкова вартість	1000	454	454
Незавершені капітальні інвестиції	1005	800417	800417
Основні засоби залишкова вартість	1010	153973	153973
Запаси	1100	15645	15645
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	89506	89506
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за видами авансів	1130	46700	46700
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	49528	49528
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	100994	100994
Грошові кошти та їх еквіваленти у національній валюті	1165	12298	12298
Витрати майбутніх періодів	1170	16	16
Інші оборотні активи	1190	11950	11950
Активи, усього	1300	1281481	1281481
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Довгострокові кредити банків	1510	968771	968771
Цільове фінансування	1525	100959	100959
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	70164	70164
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1620	2434	2434

Найменування статті	Код рядка	За даними балансу на кінець звітного періоду	Розрахункові дані на кінець звітного періоду
1	2	3	4
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	1625	1152	1152
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	1630	4372	4372
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2023	2023
Поточні забезпечення	1660	4335	4335
Доходи майбутніх періодів	1665	92685	92685
Інші поточні зобов'язання	1690	14194	14194
Зобов'язань, усього		1261089	1261089
Розрахункова вартість чистих активів			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	252621	252621
Скоригований статутний капітал		252621	252621

Станом на 31 грудня 2022 р. вартість чистих активів Комунального підприємства «Житомирводоканал» Житомирської міської ради становить 20 392 тис. грн.

- Загальна оцінка фінансового стану Підприємства

На дату балансу Підприємства загальний фінансовий стан характеризується як незадовільний.

§ 2. АУДИТОРСЬКА ДУМКА

На нашу думку, на дату балансу Підприємства його загальний фінансовий стан характеризується як незадовільний. За винятком впливу питань, описаних нами вище, фінансова звітність, що додається, надає правдиву та неупереджену інформацію про фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2022 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно концептуальної основи фінансової звітності.

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

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

На нашу думку, для розрахунку фінансового стану фінансова звітність Комунального підприємства «Житомирводоканал» Житомирської міської ради справедливо і достовірно, в усіх суттєвих аспектах, відображає його фінансовий стан на 31.12.2022 р., результати діяльності та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно обліковій політиці Підприємства, Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку, вимогам інших законодавчих і нормативних актів України.

Валюта балансу на 31.12.2022 року складає 1 281 481 тис. грн., збиток складає 205 373 тис. грн.

Ми звертаємо увагу, що поточна політична та економічна ситуація, зокрема військове вторгнення Російської Федерації на територію України, яке розпочалося 24 лютого 2022 року і триває досі, може мати вплив на діяльність Підприємства. Обставини, які при цьому будуть виникати, можуть негативно впливати на фінансовий стан і результати діяльності Підприємства у такий спосіб і такою мірою, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку було модифіковано (думка із застереженнями) щодо цього питання.

§ 3. ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.

Аудит фінансового стану проведено відповідно до договору № 314 від 24 квітня 2023 року. Аудиторська перевірка проводилась нами у період з 24 квітня 2023 року по 08 травня 2023 року.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ ТА АУДИТОРА

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю "Тер Аудит"
Код ЄДРПОУ	21141644
Місцезнаходження	46001, Україна, м. Тернопіль, вул. Ст. Ринок, буд. 3/61
Реєстраційні дані:	Зареєстроване Виконавчим комітетом Тернопільської міської ради 06.10.1994 р. за № 1 646 120 0000 000324
Номер та дата включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Номер реєстрації у Реєстрі 0378, дата включення до Реєстру 31.10.2018 р.
Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг	АПГУ №346/4 від 25.05.2017 р.
Керівник	Лучко Михайло Романович
Інформація про аудитора	Сертифікат аудитора - Серія "А" № 001226, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 28 квітня 1994 р. за № 14. Номер реєстрації у реєстрі аудиторів №102118, член Ради незалежних бухгалтерів та аудиторів України (посвідчення №9), член Федерації професійних бухгалтерів та аудиторів України.
Контактний телефон, e-mail	+38 • 0352 - 43-23-23, boss@teraudit.com
Страховання аудиторських ризиків	Страховий сертифікат до договору добровільного страхування відповідальності аудитора перед третіми особами №002-704482/025ДВ від 31.03.2023 р.

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

Дата підписання звіту незалежного аудитора: 08 травня 2023 р.



Михайло ЛУЧКО

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

Дата (рік, місяць, число)	2023	10	10
за ЄДРПОУ	03344065		
за КАТОТТГ	UA18040190010115253		
за КОПФГ	150		
за КВЕД	36.00		

Підприємство **Комунальне підприємство "Житомирводоканал" Житомирської міської ради**
 Територія **ЖИТОМИРСЬКА**
 Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство**
 Вид економічної діяльності **Забір, очищення та постачання води**
 Середня кількість працівників **2 676**
 Адреса, телефон **вулиця Чуднівська, буд. 120, м. ЖИТОМИР, ЖИТОМИРСЬКА обл., 10005** **243560**
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності



Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2022** 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	257	454
первісна вартість	1001	3 610	3 930
накопичена амортизація	1002	3 353	3 476
Незавершені капітальні інвестиції	1005	698 554	800 417
Основні засоби	1010	156 155	153 973
первісна вартість	1011	351 135	361 058
знос	1012	194 980	207 085
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	854 966	954 844
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	15 229	15 645
виробничі запаси	1101	15 208	15 645
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	21	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	58 303	89 506
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	10 225	46 700
з бюджетом	1135	69 902	49 528
у тому числі з податку на прибуток	1136	8 640	8 640
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	101 133	100 994
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	35 732	12 298
готівка	1166	-	89
рахунки в банках	1167	35 732	12 209
Витрати майбутніх періодів	1170	39	16
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	-	-

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТЕР АУДИТ»**

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	15 348	11 950
Усього за розділом II	1195	305 911	326 637
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	1 160 877	1 281 481

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	256 975	252 621
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	94 187	99 373
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(123 554)	(328 927)
Неоплачений капітал	1425	(8 421)	(2 675)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	219 187	20 392
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	650 594	968 771
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	100 959	100 959
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	751 553	1 069 730
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	1 122	-
товари, роботи, послуги	1615	95 119	70 164
розрахунками з бюджетом	1620	1 791	2 434
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	1 075	1 152
розрахунками з оплати праці	1630	4 272	4 372
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 001	2 023
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	4 012	4 335
Доходи майбутніх періодів	1665	70 253	92 685
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	11 492	14 194
Усього за розділом III	1695	190 137	191 359
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
У чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	1 160 877	1 281 481

Керівник

Головний бухгалтер

Іллік Роман Ігорович

Чиншева Марія Іванівна

1. Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТЕР АУДИТ»

- Отримано:
- Одержувач:

28.02.2023 11:23
03344065

Квитанція №2

Підприємство: 03344065 Комунальне підприємство
"Житомирводоканал" Житомирської міської ради

Звіт: Ф1. Баланс

За період: Рік, 2022 р.

Звіт доставлено до Центру обробки електронних звітів Держстату
України 28.02.2023 у 11:02:25

Реєстраційний номер звіту: 9003679216

(180040003344065S010011410000876122022.XML)

Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.

Кваліфіковані електронні підписи перевірено.

Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення
помилки при здійсненні обробки даних звіту в органах
державної статистики та(або) необхідності надання уточнень
Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Центр обробки електронних звітів Держстату України

Показати документ

- Підписи:

Печатка 43005393 Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО"

- Ім'я файла:

Печатка 37507880 Державна служба статистики України

- Спосіб прийому:

180040003344065S010011410000876122022.XML

З використанням прямого з'єднання



Головн. Бухг. ММД Чисел 68 М.У



Підприємство **Комунальне підприємство "Житомирводоканал" Житомирської міської ради** Дата (рік, місяць, число) **2023 01 01**

КОДИ		
2023	01	01
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

(найменування)
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за **Рік 2022** 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	275 441	261 163
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(285 725)	(255 420)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	5 743
збиток	2095	(10 284)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	68 467	72 835
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(12 906)	(14 724)
Витрати на збут	2150	(11 592)	(12 293)
Інші операційні витрати	2180	(241 110)	(26 086)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	25 475
збиток	2195	(207 425)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	30	342
Інші доходи	2240	2 022	4 649
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(16)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТЕР АУДИТ»

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	30 450
збиток	2295	(205 373)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	30 450
збиток	2355	(205 373)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(205 373)	30 450

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	145 226	118 443
Витрати на оплату праці	2505	96 406	98 349
Відрахування на соціальні заходи	2510	20 499	20 807
Амортизація	2515	13 725	17 179
Інші операційні витрати	2520	275 477	53 745
Разом	2550	551 333	308 523

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник
Головний бухгалтер

Ілик Роман Ігорович

Чиншева Марія Іванівна



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТЕР АУДИТ»

- Отримано:
- Одержувач:

28.02.2023 11:23
03344065

Квитанція №2

Підприємство: 03344065 Комунальне підприємство
"Житомирводоканал" Житомирської міської ради

Звіт: Ф2. Звіт про фінансові результати (в тисячах)

За період: Рік, 2022 р.

Звіт доставлено до Центру обробки електронних звітів Держстату
України 28.02.2023 у 11:02:27

Реєстраційний номер звіту: 9003679251

(180040003344065S010021410000877122022.XML)

Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.

Кваліфіковані електронні підписи перевірено.

Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення
помилки при здійсненні обробки даних звіту в органах
державної статистики та(або) необхідності надання уточнень
Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Центр обробки електронних звітів Держстату України

Показати документ

Печатка 43005393 Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО"

Печатка 37507880 Державна служба статистики України

180040003344065S010021410000877122022.XML

З використанням прямого з'єднання

- Підписи:
- Ім'я файла:
- Спосіб прийому:



Головн. Бух. М.С. Ченчикова М.С.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТЕР АУДИТ»

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

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2023	01	01

за **ДОКУМЕНТИ**

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2022** р.

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	308 323	299 132
Повернення податків і зборів	3003	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	30 659	29 339
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	10 998	8 418
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 774	1 001
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	247	2
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	17 510	21 743
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	31 384	28 642
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(203 113)	(208 292)
Праці	3105	(78 643)	(79 900)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(20 499)	(20 739)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(25 358)	(27 210)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(3 070)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(25 358)	(24 140)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1 742)	(1 708)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(6 946)	(20 207)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	53 596	21 803
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	30	342
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТЕР АУДИТ»

Витрачання на придбання фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(156 743)	(339 104)
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	-156 713	-338 762
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	1 392	18 196
Отримання позик	3305	89 897	369 106
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	31 823
Сплату дивідендів	3355	(-)	(17 055)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(17 038)	(2 954)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	74 251	335 470
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-28 866	18 511
Залишок коштів на початок року	3405	35 732	18 472
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	5 432	(1 251)
Залишок коштів на кінець року	3415	12 298	35 732

Керівник

Головний бухгалтер

Ілик Роман Ігорович

Чиншева Марія Іванівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТЕР АУДИТ»

- Отримано:
- Одержувач:

28.02.2023 11:23
03344065

Квитанція №2

Підприємство: 03344065 Комунальне підприємство

"Житомирводоканал" Житомирської міської ради

Звіт: Ф3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За період: Рік, 2022 р.

Звіт доставлено до Центру обробки електронних звітів Держстату України 28.02.2023 у 11:02:23

Реєстраційний номер звіту: 9003679180

(180040003344065S010031010000878122022.XML)

Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.

Кваліфіковані електронні підписи перевірено.

Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення

помилки при здійсненні обробки даних звіту в органах

державної статистики та(або) необхідності надання уточнень

Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Центр обробки електронних звітів Держстату України

Показати документ

- Підписи:

Печатка 43005393 Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО"

- Ім'я файла:

Печатка 37507880 Державна служба статистики України

- Спосіб прийому:

180040003344065S010031010000878122022.XML

З використанням прямого з'єднання



г.м. Бухр. Шм. Чинієво м.у

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТЕР АУДИТ»

Підприємство

Комунальне підприємство "Житомирводоканал" Житомирської міської ради

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2023

01

01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал

за

Рік 2022

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	256 975	-	94 187	-	(123 778)	(8 421)	-	218 963
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	224	-	-	224
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	256 975	-	94 187	-	(123 554)	(8 421)	-	219 187
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(205 373)	-	-	(205 373)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	7 208	-	-	-	-	7 208
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬністю
«ТЕРАУД»

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	(4 354)	-	-	-	-	4 354	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	1 392	-	1 392
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	-	-	(2 022)	-	-	-	-	(2 022)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни капіталі	4295	(4 354)	-	5 186	-	(205 373)	5 746	-	(198 795)
Залишок на кінець року	4300	252 621	-	99 373	-	(328 927)	(2 675)	-	20 392

Керівник
Головний бухгалтер

Ілик Роман Ігорович

Чиншева Марія Іванівна



- Отримано:
- Одержувач:

28.02.2023 11:23
03344065

Квитанція №2

Підприємство: 03344065 Комунальне підприємство

"Житомирводоканал" Житомирської міської ради

Звіт: Ф4. Звіт про власний капітал

За період: Рік, 2022 р.

Звіт доставлено до Центру обробки електронних звітів Держстату України 28.02.2023 у 11:02:50

Реєстраційний номер звіту: 9003679624

(180040003344065S010400910000879122022.XML)

Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.

Кваліфіковані електронні підписи перевірено.

Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Центр обробки електронних звітів Держстату України

\\Показати документ

Печатка 43005393 Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО"

Печатка 37507880 Державна служба статистики України

18004Q003344065S010400910000879122022.XML

З використанням прямого з'єднання

- Підписи:
- Ім'я файла:
- Спосіб прийому:



Голов. Бухг. Ринд Числене М.Ч.



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

Державний архів

Коди	2022	12	31
			03344065
			UA18040190010115253
			150
			36.00

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОГТГ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

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

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма №5

Кол за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Найдіаго за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуду за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості			накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	070	3603	3353	411	-	-	91	91	214	-	-	-	3923	3476	
Разом	080	3610	3353	411	-	-	91	91	214	-	-	-	3930	3476	
Гулуіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3 града 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 града 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

3 града 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТЕР АУДИТ»

П. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, упітка -)		Вибуття 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		первісно зносу (переоціненої) вартості	знос	первісно зносу (переоціненої) вартості	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	60842	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60842	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівля, споруди та передавальні пристрої	120	174993	121317	8888	-	-	1030	1030	4343	-	-	-	-	124630	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	76371	52638	1972	-	-	100	-	5582	-	-	-	78243	58220	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	17312	6275	357	-	-	-	-	1449	-	-	-	17669	7724	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	17570	10828	47	-	-	8	-	2137	-	-	-	17609	12965	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	99	89	-	-	-	3	3	-	-	-	-	96	86	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	3948	3833	1323	-	-	1523	1058	685	-	-	-	3748	3460	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	351135	194980	12587	-	-	2664	2091	14196	-	-	-	361058	207085	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

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

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	9292
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	106102	791125
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	27	-
Придбання (виробування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	106129	800417

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬністю
«ТЕР АУДИТ»

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів			
Операційна курсова різниця	440	-	-
Реалізація інших оборотних активів	450	7679	231499
Штрафи, пені, неустойки	460	20	16
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	470	388	139
Інші операційні доходи і витрати	480	-	-
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	490	60380	9456
непродуктивні витрати і витрати	491	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:	492	X	-
асоційовані підприємства			
дочірні підприємства	500	-	-
спільну діяльність	510	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати	520	-	-
Дивіденди			
Проценти	530	-	X
Фінансова оренда активів	540	X	-
Інші фінансові доходи і витрати	550	-	-
Г. Інші доходи і витрати	560	30	-
Реалізація фінансових інвестицій			
Доходи від об'єднання підприємств	570	-	-
Результат оцінки корисності	580	-	-
Неопераційна курсова різниця	590	-	-
Безоплатно одержані активи	600	-	-
Списання необоротних активів	610	2022	X
Інші доходи і витрати	620	X	-
	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)

(632)

(633)

%

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	89
Поточний рахунок у банку	650	12209
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	12298

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	4012	8435	-	5491	2621	-	4335
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	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	4012	8435	-	5491	2621	-	4335

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	12466	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	760	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	124	-	-
Запасні частини	850	1106	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1189	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	15645	-	-

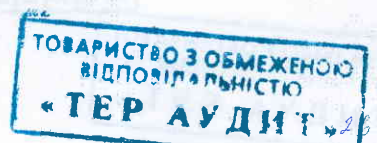
3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Загук про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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



Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками исполнени		
			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	89506	61692	6370	9248
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	100994	35	-	4781

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТЕР АУДИТ»

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

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	-14410
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виповнення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТЕР АУДІТ»

Обліковуються за первсною вартістю

Обліковуються за первісною вартістю																
Групи біологічних активів	Код рядка	залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрата від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, по- в'язані з біологічними перетворен- нями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від первісного визнання та реалізації	
				дохід	витрати				10	11
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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сояльник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
рипак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
пшениці 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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молочного	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Іллік Роман Ігорович

Чиншева Марія Іванівна



- Отримано:
- Одержувач:

28.02.2023 11:23
03344065

Квитанція №2

Підприємство: 03344065 Комунальне підприємство
"Житомирводоканал" Житомирської міської ради

Звіт: Ф5. Примітки до річної звітності

За період: Рік, 2022 р.

Звіт доставлено до Центру обробки електронних звітів Держстату
України 28.02.2023 у 11:02:59

Реєстраційний номер звіту: 9003679794

(180040003344065S010500810000880122022.XML)

Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.

Кваліфіковані електронні підписи перевірено.

Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення
помилки при здійсненні обробки даних звіту в органах
державної статистики та(або) необхідності надання уточнень
Вам буде повідомлено додатково.

Попередження:

Розд. I. Якщо заповнена хоча б одна з граф ряд. 020, то повинна
бути заповнена гр. 14 та/або гр. 15

Розд. II. Якщо заповнена хоча б одна з граф ряд. 100, то повинна
бути заповнена гр. 14 та/або гр. 15.

Відправник: Центр обробки електронних звітів Держстату України

Віпоказати документ

Печатка 43005393 Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО"

Печатка 37507880 Державна служба статистики України

180040003344065S010500810000880122022.XML

З використанням прямого з'єднання

• Підписи:

• Ім'я файлу:

• Спосіб прийому:



головн. бухгалтер Чеснакова М.І.



Прошнуровано та
пронумеровано 31
(тридцять один)
аркуш

Директор



Михайло ЛУЧКО